



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

***MEMÒRIA DE CONSOLIDACIÓ DEL COMPTE
GENERAL DE L'EXERCICI 2012***



MEMORIA DE CONSOLIDACIÓ DE L'EXERCICI 2012

1. ENTITATS DEPENDENTS

1.1. El Ple de l'Ajuntament de Cornellà de Llobregat en sessió celebrada el dia 24 d'abril de 1997, en compliment del que estableix l'article 190.4 de la Llei 39/1988, de 28 de desembre, Reguladora de les Hisendes Locals, en la redacció donada per la Llei 13/1996, de 30 de desembre, de Mesures Fiscals, Administratives i de l'Ordre Social, va acordar la determinació de les entitats que han de configurar el conjunt consolidable de l'Ajuntament, als efectes esmentats. Tot i la modificació posterior d'aquest apartat per la Llei 66/1997, de 30 de desembre, de Mesures Fiscals, Administratives i de l'Ordre Social, es pot considerar plenament vàlid l'accord esmentat, ja que si bé, segons la primitiva redacció, la presentació dels estats consolidats era obligatòria, ara és una potestat del Ple.

Les entitats que actualment configuren el conjunt consolidable de l'Ajuntament són:

- A) AJUNTAMENT
- B) ORGANISME AUTÒNOM INSTITUT MUNICIPAL DE RADIODIFUSIÓ (Ràdio)
- C) SOCIETAT MERCANTIL MUNICIPAL PROMOCIÓ SOCIAL, URBANA I ECONÒMICA DE CORNELLÀ, S.A. (PROCORNELLÀ). Capital íntegrament municipal.
- D) TECSAL, S.A (TECSALSA). Participació majoritària de l'Ajuntament del 99,9%

1.2. L'exercici econòmic al que es refereix aquesta memòria és el de 2012 i la data de tancament dels estats i comptes anuals és el 31 de desembre de 2012.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

A) Principis generals

L'accord esmentat de l'Ajuntament Ple de data 24 d'abril de 1997, va determinar els estats i comptes a consolidar, el Pla comptable dels estats consolidats i el seu nivell d'agregació, a l'annex I s'incorpora la relació d'aquests estats i comptes.

Així mateix, en aquest acord també es va determinar el mètode de consolidació que va ser el d'integració global definit a les normes de consolidació contingudes al Reial Decret 1159/2010, de 17 de setembre, que va derogar el Reial Decret 1815/1991, de 20 de desembre.



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

Els estats comptables reflecteixen els resultats de les operacions portades a terme per les entitats que formen el conjunt consolidable, la situació i composició del seu patrimoni i la liquidació dels seus pressupostos. El conjunt d'aquests estats comptables es configura com una unitat indivisible.

Les ulteriors modificacions de la Llei reguladora de les hisendes locals, en particular del seu art.190 (actualment article 209 del Text refós de l'esmentada llei), operades per la Llei 66/1997, de 30 de desembre, així com la consulta núm.4/97 de la IGAE, han alterat el contingut inicial de la consolidació dels estats i comptes que integren el Compte General. A això cal afegir els diferents nivells de consolidació necessaris per donar compliment als preceptes recollits en el Capítol VII relatiu a les operacions de crèdit del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, en especial l'apartat 2 de l'art.53. Per aquests motius, l'any 2000 es va canviar el criteri en relació al mètode de consolidació, intentant respectar l'acord plenari de 24 d'abril de 1997.

La consolidació s'ha dut a terme agrupant els estats i comptes segons la naturalesa de les entitats: a) Sector Pùblic Municipal Administratiu, integrat per l'Ajuntament i els seus Organismes Autònoms; b) Sector Pùblic Municipal Empresarial, integrat per les empreses de capital íntegrament municipal; c) Sector Pùblic íntegrament Municipal, integrat pels comptes consolidats dels dos apartats anteriors, i ;d) Sector Pùblic Municipal, integrat pels comptes consolidats de l'apartat c) anterior més la societat mercantil de capital majoritari municipal TECSALSA.

Gràficament, el procés de consolidació ha estat el següent:



A) SECTOR PÚBLIC MUNICIPAL ADMINSITRATIU

- Ajuntament
- Organisme Autònom Local Institut Municipal de Radiodifusió

+

B) SECTOR PÚBLIC MUNICIPAL EMPRESARIAL

- PROCORNELLÀ

=

C) SECTOR PÚBLIC ÍNTEGRAMENT MUNICIPAL

+

D) SECTOR PÚBLIC PARTICIPAT MAJORITÀRIAMENT

- TECSALSA

=

E) SECTOR PÚBLIC MUNICIPAL



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

Per a consolidar els comptes anteriors s'han realitzat les reclassificacions i els ajustos necessaris per a homogeneïtzar-los, i les eliminacions patrimonials de les operacions internes d'ingressos i despeses i de saldos deutors i creditors entre les entitats del grup; en el cas de discrepàncies entre els imports de les operacions i els saldos recíprocs, s'ha fet prevaldre el de l'entitat que ha de reconèixer l'obligació i el de l'entitat matriu. Els estats i comptes consolidats són els que figuren als annexos. III (S.P.M. Administratiu), IV (S.P.M. Empresarial), V (S.P. integralment municipal) i VI (S.P. Municipal).

B) Marc legal

B.1) Ajuntament i Organismes Autònoms :

El registre d'operacions i l'elaboració dels estats comptables s'ha realitzat atenint-se al Text refós de la Reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, el Reial Decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa la Llei 39/1988 en matèria pressupostària, l'Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre, per la que s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local, l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que s'estableix l'estructura dels pressupostos de les Entitats Locals, la Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària, per les Bases d'Execució del Pressupost General de 2012, i altres disposicions vigents que siguin d'aplicació. Així mateix, també s'han tingut en consideració les consultes realitzades a la Intervenció General de l'Administració de l'Estat com a òrgan competent per a la interpretació de les normes comptables contingudes a la Instrucció de Comptabilitat, segons la seva regla 9, així com els Principis Comptables Pùblics elaborats per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat i per la Comissió per a l'elaboració de principis i normes de comptabilitat pública, creada per Resolució de 28 de desembre de 1990 de la Secretaria d'Estat d'Hisenda.

B.2) Societats mercantils municipals:

El registre d'operacions i l'elaboració dels estats comptables s'ha realitzat de conformitat amb la normativa mercantil, configurada pel Codi de Comerç, el Text refós de la Llei de Societats de Capital, el Pla General de Comptabilitat - RD 1514/2007 i RD 1515/2007 per a PIMES - (en el cas de PROCORNELLÀ l'adaptació sectorial a les empreses immobiliàries), així com les Resolucions i Consultes dictades per l'*Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (I.C.A.C.)*.

B.3) Consolidació:

La consolidació s'ha fet aplicant les normes per a la formulació de comptes anuals consolidats, aprovades per Reial Decret



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

1159/2010, de 17 de setembre, que va derogar el Reial Decret 1815/1991, de 20 de desembre, tal com va acordar l'Ajuntament Ple en la seva sessió de 24 d'abril de 1997.

C) Estats que integren la consolidació

Segon l'acord esmentat de 24 d'abril de 1997 de l'Ajuntament Ple els estats i comptes integrants de la consolidació són:



<u>Estat o compte</u>	<u>Ajuntament</u>	<u>Ràdio</u>	<u>PROCORNELLÀ</u>	<u>TECSALSA</u>	<u>Consolidació</u>
Liquidació d'ingressos (previsions definitives)	x	x			x
Liquidació d'ingressos (drets liquidats nets)	x	x			x
Liquidació d'ingressos (recaptació neta)	x	x			x
Liquidació de despeses (crèdits definitius)	x	x			x
Liquidació de despeses (obligacions reconegudes netes)	x	x			x
Liquidació de despeses (pagaments líquids)	x	x			x
Resultat pressupostari	x	x			x
Balanç de situació	x	x	x	x	x
Compte de pèrdues i guanys	x	x	x	x	x
Romanent de Tresoreria	x	x	x	x	x
Memòria					x
Quadre de finançament					x

A l'annex II es relacionen els assentaments per homogeneitzacions (eliminacions, reclassificacions i ajustos), practicats en els diferents estats o comptes de cada grup d'entitats a consolidar.

D) Imatge fidel

Per a obtenir la imatge fidel que ha de mostrar el Compte General consolidat en termes econòmics, de la situació patrimonial i financera, dels resultats produïts en l'exercici i de l'execució del pressupost s'han aplicat les disposicions legals en matèria pressupostària i comptable.

E) Principis comptables públics

En l'elaboració dels estats i comptes que formen el Compte General consolidat s'han seguit els principis comptables públics inclosos a la primera part del Pla general de Comptabilitat Pública adaptat



Ajuntament de

Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

a l'administració Local que figura com annex a la Instrucció del model normal de comptabilitat local, i que són:

1. Principi d'entitat.
2. Principi de gestió continuada.
3. Principi d'uniformitat.
4. Principi d'importància relativa.
5. Principi de registre.
6. Principi de prudència.
7. Principi de meritació.
8. Principi d'imputació de la transacció.
9. Principi del preu d'adquisició.
10. Principi de correlació d'ingressos i despeses.
11. Principi de no compensació.
12. Principi de desafectació.

F) Comparació de la informació

Els exercicis 2012 i 2011 han pogut ser comparats. A l'annex VII figuren els estats i comptes integrants del Compte General consolidat amb les dades de 2012 i 2011.

G) Agrupació de partides

Les partides incloses en els diferents estats i comptes s'han agrupat de conformitat amb els criteris establerts pel Ple de l'Ajuntament.

3. NORMES DE VALORACIO

a) Fons de comerç de consolidació

No hi ha cap quantitat imputada a aquesta partida.



b) Diferència negativa de consolidació

No hi ha cap quantitat imputada a aquesta partida.

c) Transaccions entre entitats del perímetre de consolidació

Els ajustos per homogeneitzacions valoratives realitzats en les transaccions entre entitats del perímetre de consolidació, s'han fet tenint en compte els principis i normes de valoració establerts a la Instrucció del model normal de comptabilitat pública local. A tal efecte a l'annex II figuren aquests ajustos que han hagut de realitzar-se per tal d'homogeneitzar les operacions internes d'ingressos i de despeses i els saldos deutors-creditors de les entitats del grup seguint els principis de meritació i de prudència.

Finalment, s'han eliminat els ingressos i despeses originats per operacions internes i els saldos creditors i deutors recíprocs. Aquestes eliminacions són les que figuren a l'annex II.

d) Homogeneització de partides dels comptes individuals de les entitats incloses en el perímetre de la consolidació

L'homogeneització realitzada per agregar els comptes, seguint els criteris de l'acord plenari de 24/4/97, ha consistit en les reclassificacions que figuren a l'annex II.

e) Despeses d'establiment

No n'hi ha. El PGC ha suprimit aquest epígraf.

f) Immobilitzat immaterial

L'immobilitzat immaterial és el que figura al quadre següent:



IMMOBILITZAT IMMATERIAL/INTANGIBLE	AJUNTAMENT	RÀDIO	PROCORNELLÀ	TECSALSA	OP.INTERNES	TOTAL
Drets per permuta obra futura	7.263.409,23					7.263.409,23
Amortització (0%)						0,00
SUBTOTAL NET	7.263.409,23	0,00	0,00	0,00	0,00	7.263.409,23
Aprofitaments urbanístics	0,00					0,00
Amortització (0%)						0,00
SUBTOTAL NET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Béns adscrits i millores				605.847,13	-400.297,45	205.549,68
Amortització (2% i 5%)				-205.549,68		-205.549,68
SUBTOTAL NET	0,00	0,00	0,00	400.297,45	-400.297,45	0,00
Concessions						0,00
Amortització						0,00
SUBTOTAL NET			0,00			0,00
Aplicacions informàtiques	1.093.929,93		119.045,71			1.212.975,64
Amortització (25% i 15%)	-892.575,91		-92.816,26			-985.392,17
SUBTOTAL NET	201.354,02	0,00	26.229,45	0,00	0,00	227.583,47
Patents i marques	4.783,72		13.066,13	494,87		18.344,72
Amortització (10% i 15%)	-3.470,66		-10.194,14	-494,87		-14.159,67
SUBTOTAL NET	1.313,06	0,00	2.871,99	0,00	0,00	4.186,05
Drets s/béns en arrend.financ.				0,00		0,00
Amortització (16,66%)						0,00
SUBTOTAL NET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre immobilitzat immaterial	274.001,32					274.001,32
Amortització (25%)	-260.301,26					-260.301,26
SUBTOTAL NET	13.700,06	0,00	0,00	0,00	0,00	13.700,06
TOTAL NET	7.479.776,37	0,00	29.101,44	400.297,45	-400.297,45	7.508.877,81

La valoració s'ha realitzat pel preu d'adquisició i en el cas del Patrimoni en cessió pel valor acreditat per l'Ajuntament segons el valor comptable, més les millores realitzades per la societat.

g) Immobilitzat material

Aquest epígraf inclou, l'immobilitzat material, les inversions immobiliàries, les inversions destinades a l'ús general i les inversions gestionades.

Els elements de l'immobilitzat material es valoren d'acord amb les normes següents:

g.1) Immobilitzat material de l'Ajuntament adquirit, a títol lucratiu o onerós, abans del 31/12/91, s'ha valorat d'acord amb l'Inventari aprovat per la Corporació.

g.2) Immobilitzat material de l'Ajuntament i dels Organismes Autònoms adquirit, a títol lucratiu o onerós, amb posterioritat al 31/12/91, es valora de la forma següent:

g.2.1) Adquirit a títol onerós: es valora al preu d'adquisició o al cost de producció.

g.2.2) Adquirit a títol lucratiu: es valora segons valoració realitzada pel tècnic municipal responsable i aprovada per la Corporació.



g.2.3) Adquirit a títol lucratiu com a contraprestació en espècie a les transferències de capital atorgades per l'Ajuntament a Organismes Autònoms i Societats Mercantils del grup: es valora el cost real de l'obra certificada, inclosa en l'última certificació d'obra o subministrament, o en la respectiva acta de recepció, en el cost s'inclou l'I.V.A.

g.2.4) Adquirit a títol lucratiu com a conseqüència de Convenis entre l'Ajuntament i les Societats Mercantils de la seva propietat: es valora al cost de producció, segons comptabilitat de la respectiva Societat.

g.3) Immobilitzat material i inversions immobiliàries de la Societat Mercantil PROCORNELLÀ, es valora al preu d'adquisició o al cost de producció, incloent-hi les despeses meritades fins al moment de la posada en funcionament de l'immobilitzat material. Al final de l'exercici es compara el valor comptable amb l'import recuperable, si aquest és inferior es registre la correcció valorativa per deteriorament. L'import recuperable és el més alt entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor en ús.

g.4) Immobilitzat material de la Societat Mercantil TECSALSA, es valora igual que en l'apartat g.3).

L'amortització s'efectua linealment, en el mes següent al que s'adquireixen, d'acord amb les taules d'amortització aprovades annexes al Reglament de l'Impost de Societats.

Les inversions realitzades en béns destinats a l'ús general es traspassen al Patrimoni destinat a l'ús general, un cop que s'han acabat aquelles.

En el quadre següent es recull l'immobilitzat material segons la seva naturalesa:



IMMOBILITZAT MATERIAL	AJUNTAMENT	RÀDIO	PROCORNELLÀ	TECSALSA	OP.INTERNES	TOTAL
Terrenys i construccions	93.371.192,57		54.054.918,84		40.761.315,18	188.187.426,59
Amortització (2-3%, excepte terre)	-25.334.178,46		-2.145.653,02			-27.479.831,48
SUBTOTAL	68.037.014,11	0,00	51.909.265,82	0,00	40.761.315,18	160.707.595,11
Immobles adscrits			41.626.260,10		-33.561.563,87	8.064.696,23
Amortització (2-3%, excepte terrenys)			-6.904.288,30			-6.904.288,30
SUBTOTAL	0,00	0,00	34.721.971,80	0,00	-33.561.563,87	1.160.407,93
Maquinària, instal.l. utilitatge	7.238.574,85	20.683,58	1.427.462,03	969.919,09		9.656.639,55
Amortització (8-25%)	-6.290.088,03	-10.145,03	-499.859,23	-851.075,60		-7.651.167,89
SUBTOTAL	948.486,82	10.538,55	927.602,80	118.843,49	0,00	2.005.471,66
Elements de transport	1.064.106,30			720.168,49		1.784.274,79
Amortització (15%)	-884.067,91			-604.565,19		-1.488.633,10
SUBTOTAL	180.038,39	0,00	0,00	115.603,30	0,00	295.641,69
Mobiliari	4.518.253,53	17.262,30	477.651,79			5.013.167,62
Amortització (10%)	-3.697.063,38	-12.711,57	-284.417,28			-3.994.192,23
SUBTOTAL	821.190,15	4.550,73	193.234,51	0,00	0,00	1.018.975,39
Equips per a procès d'informac	3.022.989,07		124.264,69			3.147.253,76
Amortització (15-25%)	-2.729.830,40		-94.736,00			-2.824.566,40
SUBTOTAL	293.158,67	0,00	29.528,69	0,00	0,00	322.687,36
Altre immobilitzat material	14.019,15		33.750,97			47.770,12
Amortització (10%)	-2.472,39					-2.472,39
SUBTOTAL	11.546,76	0,00	33.750,97	0,00	0,00	45.297,73
Inversions ús general (en curs)	2.912.732,77					2.912.732,77
Amortització (0%)						0,00
SUBTOTAL	2.912.732,77	0,00	0,00	0,00	0,00	2.912.732,77
Patrimoni històric-artístic	1.125.184,81					1.125.184,81
Amortització (0%)						0,00
SUBTOTAL	1.125.184,81	0,00	0,00	0,00	0,00	1.125.184,81
Inversions gestionades	143.819,21					143.819,21
Amortització (0%)						0,00
SUBTOTAL	143.819,21	0,00	0,00	0,00	0,00	143.819,21
TOTAL	74.473.171,69	15.089,28	87.815.354,59	234.446,79	7.199.751,31	169.737.813,66

h) Valors mobiliaris i altres inversions financeres i deutors llarg termini

Els valors mobiliaris estan constituïts per la participació de l'Ajuntament en el capital de les Societats Mercantils Municipals que integren el perímetre de consolidació i es valoren al preu d'adquisició. No obstant, en la consolidació, s'eliminen.

Les inversions financeres es comptabilitzen pel preu d'adquisició, i estan constituïdes per les participacions de PROCORNELLÀ en la societat PARC TECONÒLIG WORLD TRADE CENTER CORNELLÀ, S.A. en un 5% i en la societat RCD ESPANYOL SAD en un 1,9%, per dipòsits i fiances constituïts (PROCORNELLÀ i TECSALSA) i per préstecs i partides a cobrar (PROCORNELLÀ).

El detall és el següent:



	IMMOBILITZAT FINANCER AJUNTAMENT	RÀDIO	PROCORNELLÀ	TECSALSA	OP.INTERNES	TOTAL
Préstecs			0,00			0,00
Préstecs participatius			0,00			0,00
Accions empreses grup	5.546.229,88		0,00		-5.546.229,88	0,00
Accions empreses						
participades		81.450,00				81.450,00
Altres accions		0,00				0,00
Lletres i altres deutors						
llarg termini		4.074.390,55				4.074.390,55
Fiances		73.184,65	198,12			73.382,77
Provisions		0,00				0,00
TOTAL	5.546.229,88	0,00	4.229.025,20	198,12	-5.546.229,88	4.229.223,32

i) Despeses a distribuir en varis exercicis

DESPESES A DISTRIBUIR/ALTRE ACTIU						
NO CORRENT	AJUNTAMENT	RÀDIO	EMDUCSA	PRECSA	TECSALSA	TOTAL
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	29.898,15	29.898,15

El saldo està format per actius per impost de beneficis diferit.

j) Deutors

Els crèdits es valoren i figuren en el balanç pel seu valor nominatiu, aplicant el principi de meritació.

Les provisions per a saldos de dubtós cobrament i les correccions valoratives per deteriorament són les següents:

- j.1) Ajuntament: 2.157.709,29 (11% dels deutors pressupostaris)
- j.2) Ràdio Cornellà: 0,00.
- j.3) PROCORNELLÀ: 703.477,87 (33% del saldo de creditors comercials)
- j.4) TECSALSA: 5.299,64 (1% del saldo de clients)

k) Existències

k.1) PROCORNELLÀ: per tractar-se d'una empresa de promoció immobiliària, les existències consisteixen en terrenys que van adquirint la qualificació de solars mitjançant actuacions urbanístiques, promocions en curs de realització i promocions acabades, i projectes urbanístics i estudis en curs.

El criteri de valoració es basa en el preu d'adquisició o en el cost de producció, al qual cal afegir les despeses financeres, quan el seu període de producció excedeix d'un any.



Quan el valor net realitzable resulta inferior al preu d'adquisició o al cost de producció, s'efectuen les corresponents correccions valoratives, per deteriorament.

k.2) TECSALSA: les existències s'han valorat al cost o valor net de realització, aplicant-se el menor d'ambdós. El cost es determina pel seu preu d'adquisició.

l) Socis externs

El valor comptable d'aquesta partida correspon al 0,1% del valor net comptable dels Fons Propis de TECSALSA a 31/12/12 més el resultat de l'exercici atribuïble a aquest 0,1% que és la participació minoritària no municipal en la Societat.

m) Subvencions i ajustaments per canvi de valor

m.1) Subvencions de capital: les subvencions de capital figuren en el balanç per la quantitat rebuda, menys l'impost de beneficis diferit, si s'escau. Cal esmentar, que les subvencions de capital rebudes pels ens administratius es consideren ingressos de l'exercici i els saldos inicials existents a 1/1/06 van ser traspassats al patrimoni, d'acord amb la Instrucció del model normal de comptabilitat per a l'administració local.

Per tal de donar compliment al principi de correlació de despeses i d'ingressos, les subvencions de capital rebudes s'apliquen com ingressos de l'exercici quan es corresponen amb despeses realitzades en el propi exercici, per les entitats del grup. Així mateix, s'imputen a l'exercici com a ingressos les quantitats proporcionals a les dotacions a les amortitzacions dels elements de l'immobilitzat que els van finançar, en el cas de TECSALSA, i PROCORNELLÀ.

m.2) Patrimoni en cessió (Béns adscrits): es comptabilitza el correlatiu valor de la partida esmentada a l'apartat f)

n) Creditors a curt i llarg termini

Els débits figuren en el balanç pel seu valor de reembossament. Es considera llarg termini el període de temps superior a dotze mesos.

o) Ingressos i despeses

Totes les despeses i els ingressos es comptabilitzen en el moment de la seva meritació pel seu valor nominal.

4. DESPESES D'ESTABLIMENT



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

No n'hi ha.

5. INMOBILITZAT IMMATERIAL

ENTITAT	SALDO INICIAL	ENTRADES	SORTIDES	TRASPASSOS	TOTAL	AMORT. ACUMUL.	SALDO NET FINAL
AJUNTAMENT	9.104.483,49	16.057,20	-484.416,49	0,00	8.636.124,20	-1.156.347,83	7.479.776,37
RÀDIO CORNELLÀ	0,00				0,00		0,00
PROCORNELLÀ	115.200,80	16.911,04			132.111,84	-103.010,40	29.101,44
TECSALSA	606.342,00				606.342,00	-206.044,55	400.297,45
OP.INTERNES					-400.297,45		-400.297,45
TOTAL CONSOLIDAT	9.826.026,29	32.968,24	-484.416,49	0,00	8.974.280,59	-1.465.402,78	7.508.877,81

6. IMMOBILITZAT MATERIAL/INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

ENTITAT	SALDO INICIAL	ENTRADES	SORTIDES	TRASPASSOS	TOTAL	AMORT. ACUM.	DETERIORAMENT	SALDO NET FINAL
AJUNTAMENT	112.253.062,42	3.888.602,33	-2.730.792,49		113.410.872,26	-38.937.700,57		74.473.171,69
RÀDIO CORNELLÀ	37.945,88				37.945,88	-22.856,60		15.089,28
PROCORNELLÀ	84.403.100,52	21.565.488,82	-7.208.334,11		98.760.255,23	-9.926.953,83	-1.015.946,81	87.815.354,59
TECSALSA	1.630.385,94	60.884,52	-1.182,88		1.690.087,58	-1.455.640,79		234.446,79
OP.INTERNES					7.199.751,31			7.199.751,31
TOTAL CONSOLIDAT	198.324.494,76	25.514.975,67	-9.940.309,48	0,00	221.098.912,26	-50.345.151,79		169.737.873,66

7. INVERSIONS FINANCERES



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

a) A llarg termini

ENTITAT	SALDO INICIAL	ENTRADES	SORTIDES	SALDO FINAL
AJUNTAMENT	786.213,98	4.760.015,90		5.546.229,88
RÀDIO CORNELLÀ	0,00			0,00
PROCORNELLÀ	5.078.318,40	859.540,99	-1.708.834,19	4.229.025,20
TECSALSA	198,12			198,12
OP.INTERNES				-5.546.229,88
TOTAL CONSOLIDAT	5.864.730,50	5.619.556,89	-1.708.834,19	4.229.223,32

b) A curt termini

ENTITAT	SALDO INICIAL	ENTRADES	SORTIDES	SALDO FINAL
AJUNTAMENT	119,22			119,22
RÀDIO CORNELLÀ	0,00			0,00
PROCORNELLÀ	359,00		-159,84	199,16
TECSALSA	8.956,52		-5.874,11	3.082,41
OP.INTERNES				
TOTAL CONSOLIDAT	9.434,74	0,00	-6.033,95	3.400,79

8. DESPESES A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS/ALTRES ACTIUS NO CORRENTS

ENTITAT	SALDO INICIAL	ENTRADES	SORTIDES	SALDO FINAL
AJUNTAMENT				0,00
RÀDIO CORNELLÀ				0,00
PROCORNELLÀ				0,00
TECSALSA	37.996,79		-8.098,64	29.898,15
OP.INTERNES				0,00
TOTAL CONSOLIDAT	37.996,79	0,00	-8.098,64	29.898,15

9. EXISTENCIES



GRUP	SALDO INICIAL	VARIACIÓ	SALDO FINAL
a) Productes acabats			
Habitatges	14.225.712,05	-12.319.145,28	1.906.566,77
Naus i locals	2.190.511,22	0,00	2.190.511,22
Aparcaments	8.793.164,22	-5.336.900,26	3.456.263,96
SUBTOTAL	25.209.387,49	-17.656.045,54	7.553.341,95
b) Productes en curs			
Habitatges	0,00	0,00	0,00
Naus i locals	2.015.017,20	0,00	2.015.017,20
Aparcaments	3.775.965,02	-3.775.965,02	0,00
Altres	35.331.192,27	-29.182.883,99	6.148.308,28
SUBTOTAL	41.122.174,49	-32.958.849,01	8.163.325,48
c) Matèries primes			
Terrenys i solars	66.348.246,59	-8.996.670,39	57.351.576,20
Terrenys i solars PMSH	0,00	9.056.010,00	9.056.010,00
Terrenys en urbanització	21.404.845,08	9.790.552,21	31.195.397,29
Aprofitament urbanístic	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL	87.753.091,67	9.849.891,82	97.602.983,49
d) Altres			
Deteriorament	-4.323.111,21	-4.890.239,42	-9.213.350,63
Pagaments a compte	315.337,19	-127.332,00	188.005,19
SUBTOTAL	-4.007.774,02	-5.017.571,42	-9.025.345,44
TOTAL PROCORNELLA	150.076.879,63	-45.782.574,15	104.294.305,48
e) Comercials			
Mercaderies	51.636,05	2.326,41	53.962,46
SUBTOTAL	51.636,05	2.326,41	53.962,46
TOTAL TECSALSA	51.636,05	2.326,41	53.962,46
TOTAL	150.128.515,68	-45.780.247,74	104.348.267,94

10. FONS PROPIS



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

ENTITAT	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SORTIDES	TRASPASSOS	TOTAL	OPERACIONS INTERNES	SALDO FINAL
a) PATRIMONI I RESERVES							
a.1) Patrimoni i capital	260.778.497,15	4.760.015,90	0,00	15.862.852,92	281.401.365,97	9.308.804,26	290.710.170,23
a.1.1) Ajuntament	259.937.825,62			15.867.069,61	275.804.895,23	14.855.034,14	290.659.929,37
a.1.2) Ràdio Cornellà	54.457,55			-4.216,69	50.240,86		50.240,86
a.1.3) PROCORNELLÀ	726.172,88	4.760.015,90			5.486.188,78	-5.486.188,78	0,00
a.1.5) TECSALSA	60.041,10				60.041,10	-60.041,10	0,00
a.2) Patrimoni rebut en cessió	2.148,32	0,00	0,00	0,00	2.148,32	0,00	2.148,32
a.2.1) Ajuntament	2.148,32				2.148,32		2.148,32
a.3) Patrimoni adscrit	-46.781.014,54	-354.344,77	0,00	0,00	-47.135.359,31	40.761.315,18	-6.374.044,13
a.3.1) Ajuntament	-46.781.014,54	-354.344,77			-47.135.359,31	40.761.315,18	-6.374.044,13
a.4) Patrimoni credit	-3.745.450,38	0,00	0,00	0,00	-3.745.450,38	0,00	-3.745.450,38
a.4.1) Ajuntament	-3.745.450,38				-3.745.450,38		-3.745.450,38
a.5) Patrimoni lliurat a l'ús grat.	-114.140.660,99	0,00	0,00	-1.558.918,16	-115.699.579,15	0,00	-115.699.579,15
a.5.1) Ajuntament	-114.140.660,99			-1.558.918,16	-115.699.579,15		-115.699.579,15
a.6) Reserves	63.814.261,63	0,00	-7.450.799,22	-2.104.805,52	54.258.666,89	-721.657,22	53.536.999,67
a.6.1) PROCORNELLÀ	63.458.657,67		-7.450.799,22	-2.119.949,19	53.887.909,26	-721.657,22	53.166.252,04
a.6.3) TECSALSA	355.603,96			15.143,67	370.747,63		370.747,63
a.7) Prima d'emissió	1.780.207,71	0,00	0,00	0,00	1.780.207,71	0,00	1.780.207,71
a.7.1) PROCORNELLÀ	1.780.207,71				1.780.207,71		1.780.207,71
a.8) Resultats exercicis ant.	15.864.609,61	0,00	0,00	-11.365.798,68	4.498.810,93	0,00	4.498.810,93
a.8.1) Ajuntament	15.864.609,61			-11.365.798,68	4.498.810,93		4.498.810,93
a.8.2) Ràdio Cornellà	0,00				0,00		0,00
a.8.3) PROCORNELLÀ	0,00				0,00		0,00
a.8.5) TECSALSA	0,00				0,00		0,00
SUBTOTAL	177.572.598,51	4.405.671,13	-7.450.799,22	833.330,56	175.360.800,98	49.348.462,22	224.709.263,20
b) Pèrdues i guanys atribuïbles							0,00
b.1) Ajuntament	4.501.270,93	7.085.063,94		-4.501.270,93	7.085.063,94	8.516.133,80	15.601.197,74
b.2) Ràdio Cornellà	-4.216,69	6.212,51		4.216,69	6.212,51	-163.056,67	-156.844,16
b.3) PROCORNELLÀ	-2.119.949,19	-11.884.129,06		2.119.949,19	-11.884.129,06	-3.173.341,27	-15.057.470,33
b.5) TECSALSA	15.143,67	83.932,17		-15.143,67	83.932,17	-1.647.617,50	-1.563.685,33
SUBTOTAL	2.392.248,72	-4.708.920,44	0,00	-2.392.248,72	-4.708.920,44	3.532.118,36	-1.176.802,08
TOTAL	179.964.847,23	-303.249,31	-7.450.799,22	-1.558.918,16	170.651.880,54	52.880.580,58	223.532.461,12

11. SOCIS EXTERNS

ENTITAT	CAPITAL SOCIAL	RESERVES	RESULTATS EX.ANTERIORES	RESULTATS EXERCICI	TOTAL FONS PROPIS	PARTICIPACIÓ SOCIS EXTERNS	TOTAL ATRIBUIBLE A SOCIS EXTERNS
TECSALSA	60.101,21	371.118,74	0,00	84.016,19	515.236,14	0,10%	515,24
TOTAL							515,24

12. SUBVENCIONS I AJUSTAMENTS PER CANVI DE VALOR

GRUP	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SORTIDES	EFECTE IMPOSITIU	PERIODIFICACIÓ	TOTAL	OPERACIONS INTERNES	SALDO FINAL
Subvencions	1.509.741,70	115.200,00		14.286,57	-282.144,98	1.357.083,29	-1.079.971,81	277.111,48
PMSH	13.775.062,33					13.775.062,33	-13.775.062,33	0,00
Patrimoni en adscripció	40.644.315,02					40.644.315,02	-33.981.861,32	6.682.453,70
Fons amortitz.patrimoni en adscripció	-5.890.813,51				-791.640,19	-6.682.453,70		-6.682.453,70
TOTAL	50.038.305,54	115.200,00	0,00	14.286,57	-1.073.785,17	49.094.006,94	-48.816.895,46	277.111,48

13. CREDITORS LLARG TERMINI



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

a) Llarg termini

ENTITAT	DESTINATARI	SALDO INICIAL	AUGMENTS	DISMINUCIONS/AMORTIZACIONS	TRASPÀS A CURT TERMINI	SALDO FINAL	INTERESSOS MERITATS
Fiances ll. termini	PROCORNELLÀ	201.846,65	216.435,65	-58.244,54		360.037,76	
Caixa Catalunya/préstec hipotecari	PROCORNELLÀ	700.125,38		-29.909,71		670.215,67	
la Caixa/préstec hipotecari	PROCORNELLÀ	24.142.400,00		-1.376.253,12		22.766.146,88	
la Caixa/préstec hipotecari	PROCORNELLÀ	4.525.411,20		-257.973,97		4.267.437,23	
Caixa Catalunya/préstec hipotecari	PROCORNELLÀ	2.478.083,16		-79.545,30		2.398.537,86	
Caixa Catalunya/linia de crèdit	PROCORNELLÀ	84.659,74		-3.893,91		80.765,83	
la Caixa/préstec hipotecari	PROCORNELLÀ	498.110,19		-21.676,68		476.433,51	
la Caixa/préstec hipotecari	PROCORNELLÀ	7.161.604,26		-167.566,21		6.994.038,05	
la Caixa/préstec hipotecari	PROCORNELLÀ	2.465.285,03		-979.246,47		1.486.018,56	
la Caixa/préstec hipotecari	PROCORNELLÀ	4.389.895,80		-17.362,55		4.372.533,25	
la Caixa/préstec avalat Ajuntament	PROCORNELLÀ	9.736.399,64	263.600,36		-3.758.034,00	6.241.966,00	
BBVA/préstec avalat Ajuntament	PROCORNELLÀ	10.000.000,00			-4.064.598,16	5.935.401,84	
Deute ELSA	PROCORNELLÀ	1.682.800,00				1.682.800,00	
Deute subv. Adquisició sol	PROCORNELLÀ	293.550,00				293.550,00	
Impostos diferits	PROCORNELLÀ	13.080,68				13.080,68	
SUBTOTAL PROCORNELLÀ		68.373.231,73	480.036,01	-2.991.672,46	-7.822.632,16	58.038.963,12	
Impostos diferits	TECSALSA	157.031,19		-15.921,07		141.110,12	
Arrendament financer	TECSALSA	19.526,11		-8.017,61		11.508,50	
Op.intemes						-100.074,27	
SUBTOTAL TECSALSA		176.557,30	0,00	-23.938,68	0,00	52.544,35	
Caixa Catalunya	AJUNTAMENT	6.430.621,53	1.253.501,51	-49.688,36	-1.532.607,91	6.101.826,77	
Institut Català de Finances	AJUNTAMENT	61.604,79	339.435,00		-13.442,35	387.597,44	
Saldo deutor liquidació 2008 PTE	AJUNTAMENT	1.265.001,66			-421.667,28	843.334,38	
Saldo deutor liquidació 2009 PTE	AJUNTAMENT	5.026.321,75			-1.256.580,48	3.769.741,27	
SUBTOTAL AJUNTAMENT		12.783.549,73	1.592.936,51	-49.688,36	-3.224.298,02	11.102.499,86	0,00
TOTAL		81.333.338,76	2.072.972,52	-3.065.299,50	-11.046.930,18	69.194.007,33	0,00

b) Curt termini

ENTITAT	DESTINATARI	SALDO INICIAL	AUGMENTS	DISMINUCIONS/AMORTIZACIONS	TRASPÀS A CURT TERMINI	SALDO FINAL	INTERESSOS MERITATS
Caixa Catalunya/préstec hipotecari	PROCORNELLÀ	99.754,83	13.204,72			112.959,55	
la Caixa/linia de crèdit	PROCORNELLÀ	20.059.400,37		-1.210.202,79		18.849.197,58	
BBVA/préstec avalat Ajuntament	PROCORNELLÀ	0,00			4.064.598,16	4.064.598,16	
la Caixa/préstec avalat Ajuntament	PROCORNELLÀ	0,00	1.599.870,26		3.758.034,00	5.357.904,26	
Altres passius financers	PROCORNELLÀ	4.325.132,99	250.667,18			4.575.800,17	
Interessos meritats i no abonats	PROCORNELLÀ	307.868,34		-45.490,14		262.378,20	
SUBTOTAL PROCORNELLÀ		24.792.156,53	1.863.742,16	-1.255.692,93	7.822.632,16	33.222.837,92	0,00
Caixa Catalunya	AJUNTAMENT	1.603.046,48		-1.603.046,53	1.532.607,91	1.532.607,86	137.591,66
Institut Català de Finances	AJUNTAMENT	1.695,06		-1.319,83	13.442,35	13.817,58	1.605,17
Saldo deutor liquidació 2008 PTE	AJUNTAMENT	421.667,28		-421.667,28	421.667,28	421.667,28	
Saldo deutor liquidació 2009 PTE	AJUNTAMENT	1.256.580,48		-1.256.580,48	1.256.580,48	1.256.580,48	
Interessos meritats i no abonats	AJUNTAMENT	44.166,32	30.220,36	-44.415,48		29.971,20	
SUBTOTAL AJUNTAMENT		3.327.155,62	30.220,36	-3.327.029,60	3.224.298,02	3.254.644,40	139.196,83
TOTAL		28.119.312,15	1.893.962,52	-4.582.722,53	11.046.930,18	36.477.482,32	139.196,83

La ratio d'endeutament consolidat a 31/12/2012, calculat de conformitat amb l'article 53 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, és:

a) Endeutament: * Llarg termini (*) 29.005.670,60
* Curt termini (**) 21.049.550,00
TOTAL 50.055.220,60

* Inclou operacions de crèdit formalitzades per l'Ajuntament, tant si estan disposades com si no ho estan, per saldo viu de 9.005.670,60 euros (les operacions amb l'ICF no computen, ja que la devolució correspon al Consell Català de l'Esport) i dues operacions de crèdit de 10.000.000 cada una avalades a PROCORNELLÀ. Els saldos deutors resultant de les liquidacions definitives de la PTE dels anys 2008 i 2009, per un import de 6.038.390,81 euros, no computen.



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

(**) Estan constituïts per sengles avals concedits a la societat mercantil municipal TECSALSA per a una operació de tresoreria, per un import de 449.500 euros, i a PROCORNELLÀ per una línia de crèdit de 20.000.000 euros i una altra de 600.000 euros.

b) Ingressos corrents computables consolidats (no es computen els ingressos per op. corrents afectats a operacions de capital):

* Ajuntament	75.720.036,00
* Ràdio Cornellà	203.293,02
* PROCORNELLÀ	0,00
* Op.internes	-159.457,00
 TOTAL	 75.763.872,02

c) Ratio d'endeutament: a)/b) x 100 = 66,07 %.

Nota: la societat mercantil PROCORNELLÀ, no computa, per tractar-se d'una societat de mercat.

14. INGRESSOS I DESPESES

Els moviments que presenten els resultats extraordinaris durant el període són els que figuren en els comptes de pèrdues i guanys annexes.

15. OPERACIONS INTERNES

1.- DESPESES/INGRESSOS

- a) Aportació de l'Ajuntament a l'Institut Municipal de Radiodifusió (Transferència corrent) .. 159.457,00
- b) Prestació de serveis de l'Institut Municipal de Radiodifusió a l'Ajuntament 300,00
- c) Subvenció de l'Ajuntament a PROCORNELLÀ (Fira Infantil 2011/12) 25.000,00
- d) Aportació de l'Ajuntament a PROCORNELLÀ (Transferències corrents) 1.361.000,00
- e) Prestació de serveis de Ràdio Cornellà a PROCORNELLÀ 5.512,00
- f) Contracte manteniment zones verdes i subministraments



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

material jardineria de TECSALSA a l'Ajuntament (amb IVA exclòs)	1.604.616,00
g) Tributs satisfets per PROCORNELLÀ a l'Ajuntament	400.079,14
h) Finançament encomana de gestió de l'Ajuntament a PROCORNELLÀ (CEIP Almeda) (IVA exclòs).....	1.393.259,38
i) Finançament encomana de gestió de l'Ajuntament a PROCORNELLÀ (Entorn biblioteca S. Ildefons) (IVA exclòs)...	781.669,77
j) Finançament encomana de gestió de l'Ajuntament a PROCORNELLÀ (Façanes Fontsanta) (IVA exclòs)...	3.529.906,03
k) Lloguers de PROCORNELLÀ per l'Ajuntament (amb l'IVA exclòs)	61.004,76
l) Manteniment zones verdes i subministrament material jardineria de TECSALSA a PROCORNELLÀ (amb IVA exclòs)	43.001,50

2.- SALDOS DEUTORS/CREDITORS

a) Saldo deutor de l'Ajuntament en el balanç de PROCORNELLÀ (prestació de serveis)	13.410,23
b) Saldo creditor de l'Ajuntament en el balanç de PROCORNELLÀ (tributs).....	310.216,68
c) Saldo deutor de l'Ajuntament en el balanç de TECSALSA	162.888,89
d) Saldo deutor de PROCORNELLÀ en el balanç de TECSALSA	8.761,44
e) Saldo deutor de IMR en el balanç de PROCORNELLÀ ...	2.724,92
f) Saldo deutor de PROCORNELLÀ en el balanç de l'Ajuntament	77.863,22
g) Saldo deutor de PROCORNELLÀ en el balanç de l'Ajuntament (Encàrrec de gestió carrers).....	1.300.000,00

3.- ALTRES OPERACIONS

- a) Subvencions de capital de l'Ajuntament a PROCORNELLÀ



.....	1.079.971,81
b) Patrimoni adscrit per l'Ajuntament a PROCORNELLÀ	40.207.097,85
d) Inversions immobiliàries adscrites per l'Ajuntament a PROCORNELLÀ	33.561.563,87
e) Participació municipal en PROCORNELLÀ	5.486.188,78
f) Immobilitzat intangible adscrit per l'Ajuntament a TECSALSA	400.297,45
g) Patrimoni adscrit per l'Ajuntament a TECSALSA ...	554.217,33
h) Transferència dipòsit metàl·lic del PMSH a EMDUCSA	13.775.062,33
i) Saldo creditor curt termini per bestretes per encàrrecs de gestió de l'Ajuntament en el balanç de PROCORNELLÀ(Façanes Fontsanta)	3.529.906,03
j) Participació municipal en TECSALSA	60.041,10

16.- ESDEVENIMENTS POSTERIORS DE TANCAMENT

A la data d'elaboració dels comptes anuals no s'ha produït cap esdeveniment amb posterioritat al tancament de la comptabilitat que resulti significatiu.

17.- ALTRA INFORMACIO

A l'annex VIII s'ha inclòs informació sobre el personal de cada una de les entitats que consoliden.

No s'ha considerat cap altra informació que sigui rellevant per a l'adecuada interpretació d'aquests comptes consolidats.

Cornellà de Llobregat, 22 de maig de 2013.

Joan Ramon Sagalés Guillamón
INTERVENTOR GENERAL

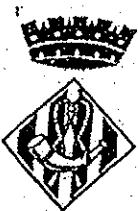


Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

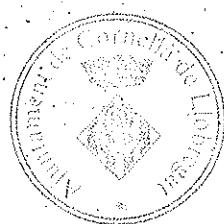
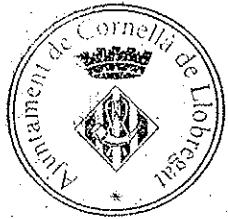
Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

ANNEX I

RELACIÓ D'ESTATS I COMPTES QUE INTEGREN EL COMPTE GENERAL CONSOLIDAT



Ajuntament
de Cornellà de Llobregat

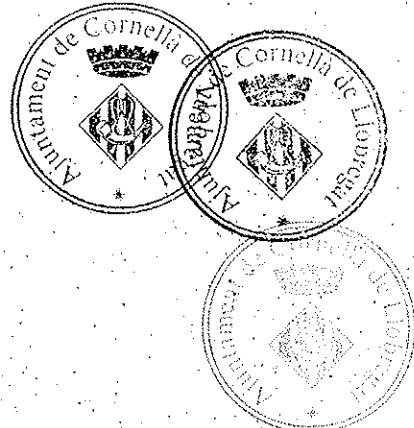


ANNEX I

ENTITATS QUE CONFIGUREN EL CONJUNT CONSOLIDABLE, ALS EFECTES
PREVISTOS A L'ART. 190.4 DE LA LLEI 39/1988

- A) AJUNTAMENT
- B) ORGANISME AUTONOM ADMINISTRATIU INSTITUT MUNICIPAL D'EDUCACIÓ (I.M.E.)
- C) ORGANISME AUTONOM ADMINISTRATIU PATRONAT RÀDIO CORNELLA (Ràdio)
- D) SOCIETAT MERCANTIL MUNICIPAL PROMOCIO ECONÒMICA DE CORNELLA, S.A. (PRECSA)
- E) SOCIETAT MERCANTIL MUNICIPAL EMPRESA MUNICIPAL DE DESENVOLUPAMENT URBA, S.A. (EMDUCSA)
- F) TECSAL, S.A. (TECSALSA)

 Aprovat per l'Ajuntament Ple, en
sessió de data 24/4/1997
En la Secretaria,



ANNEX II

A) AJUNTAMENT + I.M.E. + RADIO

A.1) Liquidació dels estats de despeses i d'ingressos de l'exercici corrent a nivell de capítols, amb determinació dels crèdits definitius, les obligacions liquideades netes i els pagaments nets i les previsions definitives, els drets liquidats nets i la recaptació neta, respectivament.

A.2) El resultat pressupostari.

B) AJUNTAMENT + I.M.E. + RADIO + PRECSA + EMDUCSA + TECSALSA.

B.1) Balanç de situació: Quadre de comptes:

Actiu:

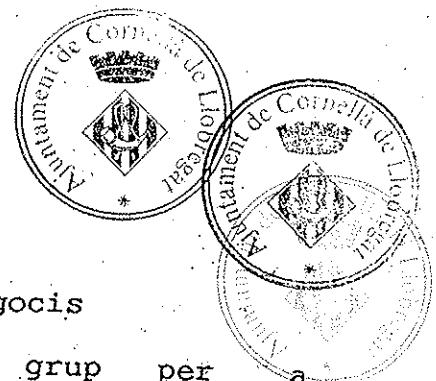
- Immobilitzat
- Fons de comerç de consolidació
- Despeses a distribuir en varis exercicis
- Actiu circulant:
 - . Existències
 - . Deutors
 - . Tresoreria (amb inversions financeres temporals)
 - . Altre actiu circulant

Passiu:

- Fons propis:
 - . Patrimoni (Capital + reserves + Patrimoni + resultats no distribuïts)
 - . Pèrdues i guanys consolidats (Pèrdues i guanys + resultats de l'exercici)
 - . Pèrdues i guanys atribuïts a socis externs
 - . Altres fons propis
- Socis externs
- Diferència negativa de consolidació
- Ingressos a distribuir en varis exercicis
- Provisions per a riscos i despeses
- Creditors a llarg termini
- Creditors a curt termini

B.2) Compte de pèrdues i guanys:

Ingressos d'explotació:



- Import net de la xifra de negocis
- Augment d'existències
- Treballs efectuats pel grup per a l'immobilitzat.
- Altres ingressos d'explotació (inclou transferència)

Despeses d'explotació:

- Reducció d'existències
- Consums i despeses externes
- Despeses de personal
- Dotacions per a amortitzacions de l'immobilitzat
- Variació de provisions de tràfic
- Altres despeses d'explotació (inclou transferències)

Resultats d'explotació (beneficis o pèrdues).

Ingressos d'explotació.

Despeses financeres.

Resultats financers (positius o negatius).

Resultats de les activitats ordinàries (beneficis o pèrdues).

Beneficis i guanys extraordinaris.

Despeses i pèrdues extraordinàries.

Resultats extraordinaris (positius o negatius).

Resultats consolidats abans d'impostos (beneficis o pèrdues).

Impost sobre beneficis.

Resultat consolidat de l'exercici (benefici o pèrdues).

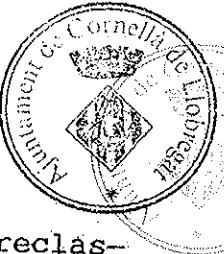
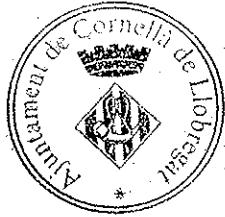
Resultat atribuït a socis externs (benefici o pèrdues).

Resultat de l'exercici atribuït a l'Ajuntament (benefici o pèrdues).

Els ajuntaments per homogenitzacions valoratives,



Ajuntament
de Cornellà de Llobregat



operacions internes, per a l'agregació, les reclasificacions de comptes i la seva integració en els diferents apartats s'inclourà com a informació addicional a la memòria.

B.3) Romanent de Tresoreria per a despeses generals:
Deutors + Tresoreria - Creditors a curt termini

B.4) Memòria consolidada.

	Aprovat per l'Ajuntament Ple, en sessió de data 24-4-1997 El/ La Secretaria,
--	--



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat
Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

ANNEX II

ASSENTAMENTS PER HOMOGENEÏTZACIONS PER A LA CONSOLIDACIÓ

COMPTE CONSOLIDATS

HOMOGENEITZACIONS, ELIMINACIONS I RECLASSIFICACIONS

QUADRE D'ASSENTAMENTS

A) LIQUIDACIÓ

Tipus	Compte	Agrupació	Despeses	Ingressos	Assent.	Concepte
Eliminació	Previsions definitives Crèdits definitius	Liquidació Pressupost ingressos Liquidació Pressupost despeses	159.457,00	159.457,00	1 2	Aportació de l'Administració General de l'Entitat Local (IMR) Aportació de l'Entitat Local al IMR
Eliminació	Drets liquidats Obligacions reconegudes	Liquidació Pressupost ingressos Liquidació Pressupost despeses	159.457,00	159.457,00	3 4	Aportació de l'Administració General de l'Entitat Local (IMR) Aportació de l'Entitat Local al IMR
Eliminació	Drets liquidats Obligacions reconegudes	Liquidació Pressupost ingressos Liquidació Pressupost despeses	300,00	300,00	5 6	Prestació de serveis a l'Ajuntament Prestació de serveis de l'IMR
Eliminació	Recaptació neta Recaptació neta	Liquidació Pressupost ingressos Liquidació Pressupost ingressos	159.457,00	159.457,00	7 8	Aportació de l'Administració General de l'Entitat Local (IMR) Aportació de l'Entitat Local al IMR
	Recaptació neta Recaptació neta	Liquidació Pressupost ingressos Liquidació Pressupost despeses	300,00	300,00	9 10	Prestació de serveis a l'Ajuntament Prestació de serveis de l'IMR
			478.971,00	478.971,00		

B) BALANÇ I COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS**B.1) Ajuntament i Organismes Autònoms Administratius**

Tipus	Compte	Agrupació	Debe	Haber	Assent.	Concepte
Reclassificació	Immobilitzat material Inversions en infr.ús gral. Immobilitzat material Inversions gestionades	Balanç Balanç	4.037.917,58 143.819,21	4.037.917,58 143.819,21	11 12 13 14	Ajuntament Ajuntament
Reclassificació	Vendes i prestació de serveis Ingressos gestió ordinària Import xifra negocis Transferències i subvencions Reintegraments Altres ingressos de gestió Altres ingressos d'explotació Interessos Ingressos financers Prestacions socials Despeses de personal Altres despeses d'explotació Transferències i subvencions Consums i desp.externes Altres despeses de gestió	Resultats	2.574.676,07 45.886.078,22 28.731.135,37 127.934,72 1.441.359,84 2.003.223,86 1.850,66 16.829.126,34 26.905.332,50	48.460.754,29 30.300.429,93 2.003.223,86 1.850,66 16.829.126,34 26.905.332,50	15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29	Ajuntament
Reclassificació	Vendes i prestació de serveis Import xifra de negocis Interessos Ingressos financers Transferències i subvencions Altres ingressos de gestió Altres ingressos d'explotació Consums i desp.externes Altres despeses de gestió	Resultats	43.501,98 334,04 159.457,00 0,00 18.805,36	43.501,98 334,04 159.457,00 18.805,36	30 31 32 33 34 35 36 37 38	Ràdio Cornellà
Eliminació	Altres ingressos d'explotació Altres desp.explotació	Resultats Resultats	159.457,00	159.457,00	39 40	Aportacions Ajuntament a IMR
Eliminació	Import xifra de negocis Altres desp.explotació	Resultats Resultats	300,00	300,00	41 42	Prestació de serveis de l'IMR a l'Ajuntament
			129.064.309,75	129.064.309,75		

homogeneitzacions

B) BALANÇ I COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

B.2) Societats mercantils de capital íntegrament municipal

Tipus	Compte	Agrupació	Debe	Haber	Assent.	Concepte

B) BALANÇ I COMpte DE PÈRDUES I GUANYS**B.3) Sector públic íntegrament municipal**

Tipus	Compte	Agrupació	Debe	Haber	Assent.	Concepte
Eliminació	Import xifra de negocis	Resultats	5.512,00		43	Ingressos/despeses Ràdio/PROCORNELLÀ
Eliminació	Consums i desp.externes	Resultats		5.512,00	44	
Eliminació	Deutors	Balanç		2.724,92	45	Deutors/creditors IMR/PROCORNELLA
Eliminació	Creditors curt termini	Balanç	2.724,92		46	
Ajust	Import xifra de negocis	Resultats		2.212,33	47	Ingressos no registrats per IMR
Ajust	Creditors curt termini	Balanç		464,59	48	
Ajust	Deutors	Balanç	2.676,92		49	
Eliminació	Altres ingressos d'explotació	Resultats	25.000,00		50	Ingressos/despeses PROCORNELLÀ/AJUNTAMENT
Eliminació	Altres despeses d'explotació	Resultats		25.000,00	51	Subvenció Fira Infantil
Eliminació	Altres ingressos d'explotació	Resultats	1.361.000,00		52	Ingressos/despeses PROCORNELLÀ/AJUNTAMENT
Eliminació	Altres despeses d'explotació	Resultats		1.361.000,00	53	Contracte programa
Eliminació	Import xifra de negocis	Resultats	61.004,76		54	Ingressos/despeses PROCORNELLÀ/AJUNTAMENT
Eliminació	Consums i desp.externes	Resultats		61.004,76	55	Lloguers (IVA exclòs)
Eliminació	Deutors	Balanç		77.863,22	56	Deutors/creditors PROCORNELLÀ/Ajuntament
Eliminació	Creditors curt termini	Balanç	77.863,22		57	
Eliminació	Deutors	Balanç		1.300.000,00	58	Deutors/creditors PROCORNELLÀ/Ajuntament
Eliminació	Creditors curt termini	Balanç	1.300.000,00		59	bestreita encarrec de gestió carrers no executat
Eliminació	Creditors curt termini	Balanç	13.410,23		60	Deutors/creditors /Ajuntament/PROCORNELLÀ
Eliminació	Deutors	Balanç		13.410,23	61	
Ajust	Patrimoni	Balanç	721.657,22		62	Saldo deutor no acreditat per PROCORNELLÀ
Ajust	Deutors	Balanç		721.657,22	63	
Eliminació	Import xifra de negocis	Resultats	400.079,14		62	Ingressos/despeses Ajuntament/PROCORNELLÀ
Eliminació	Consums i desp.externes	Resultats		400.079,14	63	Tributs
Eliminació	Deutors	Balanç		310.216,68		Saldo creditor/deutor PROCORNELLÀ/Ajuntament
Eliminació	Creditors curt termini	Balanç	310.216,68			Tributs
Eliminació	Subvencions	Balanç	13.775.062,33		64	PMSH saldo final
Eliminació	Patrimoni	Balanç		13.775.062,33	65	
Eliminació	Reducció existències	Resultats	1.393.259,38		66	Ingressos/despeses Ajuntament/PROCORNELLÀ
Eliminació	Altres despeses d'explotació	Resultats		1.393.259,38	67	Subvencions de capital/CEIP Almeda/encomana de gestió/I
Eliminació	Reducció existències	Resultats	781.669,77		68	Ingressos/despeses Ajuntament/PROCORNELLÀ
Eliminació	Altres despeses d'explotació	Resultats		781.669,77	69	Subvencions de capital/Entorn Biblioteca/encomana de gest
Eliminació	Creditors curt termini	Balanç	3.529.906,03		70	Ingressos/despeses Ajuntament/PROCORNELLÀ
Eliminació	Altres despeses d'explotació	Resultats		3.529.906,03	71	Subvencions de capital/Façanes Fontsanta/encomana de ge
Ajust	Import xifra de negocis	Resultats	9.898.393,94		72	Lliurament encarrecs de gestió finalitzats PROCORNELLÀ

B) BALANÇ I COMpte DE PÈRDUES I GUANYS**B.3) Sector públic íntegrament municipal**

Tipus	Compte	Agrupació	Debe	Haber	Assent.	Concepte
Ajust	Reducció existències	Resultats		9.898.393,94	73	
Eliminació	Patrimoni	Balanç	5.486.188,78		74	Participacions en PROCORNELLÀ
Eliminació	Immobilitzat financer	Balanç		5.486.188,78	75	
Ajust	Subvencions	Balanç	1.079.971,81		76	Homogeneització i eliminació subvencions de capital
Ajust	Fons propis	Balanç		1.079.971,81	77	
Ajust	Subvencions	Balanç	33.561.563,87		78	Homogeneització comptable patrimoni adscrit
Ajust	Immobilitzat material	Balanç	40.207.097,85		79	AJUNTAMENT/PROCORNELLÀ
Ajust	Immobilitzat immobiliari	Balanç		33.561.563,87	80	
Ajust	Fons propis	Balanç		40.207.097,85	81	
			113.994.258,85	113.994.258,85		

B) BALANÇ I COMpte DE PERDUES I GUANYS
B.4) Sector públic majoritari municipal

Tipus	Compte	Agrupació	Debe	Haber	Assent.	Concepte
Eliminació	Import xifra de negocis	Resultats	1.604.616,00		82	Ingressos/despeses TECSALSA/Ajuntament
Eliminació	Consums i desp. Externes	Resultats		1.604.616,00	83	
Ajust	Import xifra de negocis	Resultats		133.434,71	84	Factura de desembre 2011 TECSALSA/Ajuntament
Ajust	Creditors curt termini	Balanç		24.018,25	85	
Ajust	Deutors	Balanç	157.452,96		86	
Ajust	Import xifra de negocis	Resultats	133.434,71		87	Factura de desembre 2012 TECSALSA/Ajuntament
Ajust	Creditors curt termini	Balanç	28.021,29		88	
Ajust	Deutors	Balanç		161.456,00	89	
Eliminació	Import xifra de negocis	Resultats	43.001,50		90	Ingressos/despeses TECSALSA/PROCORNELLA
Eliminació	Consums i despeses externes	Resultats		43.001,50	91	
Eliminació	Creditors curt termini	Balanç	8.761,44		92	Saldos deutors/creditors TECSALSA/PROCORNELLA
Eliminació	Deutors	Balanç		8.761,44	93	
Eliminació	Creditors curt termini	Balanç	162.888,89		94	Saldos deutors/creditors TECSALSA/AJUNTAMENT
Eliminació	Deutors	Balanç		162.888,89	95	
Ajust	Ajustaments per canvi de valor	Balanç		100.074,27	96	Ajust passiu per impost diferit del patrimoni adscrit
Ajust	Creditors llarg termini	Balanç	100.074,27		97	
Eliminació	Patrimoni	Balanç	60.041,10		98	Participacions
Eliminació	Immobilitzat financer	Balanç		60.041,10	99	
Eliminació	Subvencions	Balanç	400.297,45		100	Homogeneització comptable patrimoni adscrit
Eliminació	Immobilitzat material	Balanç	554.217,33		101	
Eliminació	Immobilitzat immaterial	Balanç		400.297,45	102	
Eliminació	Fons propis	Balanç		554.217,33	103	
			3.252.806,94	3.252.806,94		



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat
Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

ANNEX III

ESTATS I COMPTES CONSOLIDATS DEL GRUP: Sector Públic Municipal Administratiu

previsions

ESTATS CONSOLIDATS DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

PRESSUPOST D'INGRESSOS

A) PREVISIONS DEFINITIVES

Capítols	Ajuntament	Ràdio Cornellà	Operacions internes	TOTAL CONSOLIDAT
I.Impostos directes	34.754.437,00	0,00		34.754.437,00
II.Impostos indirectes	2.373.910,00	0,00		2.373.910,00
III.Taxes i altres ingressos	8.758.661,39	61.643,00		8.820.304,39
IV.Transferències corrents	18.937.075,89	159.457,00	-159.457,00	18.937.075,89
V.Ingressos patrimonials	1.121.209,61	500,00		1.121.709,61
SUBTOTAL OPERACIONS CORRENTS	65.945.293,89	221.600,00	-159.457,00	66.007.436,89
VI.Alienació d'inversions	0,00	0,00		0,00
VII.Transferències de capital	3.985.175,67	0,00		3.985.175,67
VIII.Actius financers	14.490.991,35	0,00		14.490.991,35
IX.Passius financers	1.890.350,03	0,00		1.890.350,03
SUBTOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	20.366.517,05	0,00	0,00	20.366.517,05
TOTAL INGRESSOS	86.311.810,94	221.600,00	-159.457,00	86.373.953,94

ESTATS CONSOLIDATS DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

PRESSUPOST D'INGRESSOS

B) DRETS LIQUIDATS NETS

Capitols	Ajuntament	Ràdio Cornellà	Operacions internes	TOTAL CONSOLIDAT
I.Impostos directes	37.950.612,67	0,00		37.950.612,67
II.Impostos indirectes	1.674.515,76	0,00		1.674.515,76
III.Taxes i altres ingressos	10.354.465,66	43.501,98	-300,00	10.397.667,64
IV.Transferències corrents	23.977.095,08	159.457,00	-159.457,00	23.977.095,08
V.Ingressos patrimonials	1.794.191,15	334,04		1.794.525,19
SUBTOTAL OPERACIONS CORRENTS	75.750.880,32	203.293,02	-159.757,00	75.794.416,34
VI.Alienació d'inversions	0,00	0,00		0,00
VII.Transferències de capital	3.349.702,73	0,00		3.349.702,73
VIII.Actius financers	0,00	0,00		0,00
IX.Passius financers	1.592.936,51	0,00		1.592.936,51
SUBTOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	4.942.639,24	0,00	0,00	4.942.639,24
TOTAL INGRESSOS	80.693.519,56	203.293,02	-159.757,00	80.737.055,58

ESTATS CONSOLIDATS DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

PRESSUPOST D'INGRESSOS

C) RECAPTACIÓ NETA

Capitols	Ajuntament	Ràdio Cornellà	Operacions intenes	TOTAL CONSOLIDAT
I.Impostos directes	34.215.089,49	0,00		34.215.089,49
II.Impostos indirectes	1.641.576,63	0,00		1.641.576,63
III.Taxes i altres ingressos	8.773.004,90	42.322,63	-300,00	8.815.027,53
IV.Transferències corrents	19.989.427,70	159.457,00	-159.457,00	19.989.427,70
V.Ingressos patrimonials	1.698.833,30	334,04		1.699.167,34
SUBTOTAL OPERACIONS CORRENTS	66.317.932,02	202.113,67	-159.757,00	66.360.288,69
VI.Alienació d'inversions	0,00	0,00		0,00
VII.Transferències de capital	806.190,24	0,00		806.190,24
VIII.Actius financers	0,00	0,00		0,00
IX.Passius financers	1.592.936,51	0,00		1.592.936,51
SUBTOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	2.399.126,75	0,00	0,00	2.399.126,75
TOTAL INGRESSOS	68.717.058,77	202.113,67	-159.757,00	68.759.415,44

ESTATS CONSOLIDATS DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

PRESSUPOST DE DESPESES

A) CRÈDITS DEFINITIU

Capitols	Ajuntament	Ràdio Cornellà	Operacions internes	TOTAL CONSOLIDAT
I.Despeses de personal	26.205.787,77	186.200,00		26.391.987,77
II.Despeses en béns i serveis	28.199.558,92	35.400,00		28.234.958,92
III.Despeses financeres	455.355,27	0,00		455.355,27
IV.Transferències corrents	9.080.115,59	0,00	-159.457,00	8.920.658,59
SUBTOTAL OPERACIONS CORRENTS	63.940.817,55	221.600,00	-159.457,00	64.002.960,55
VI.Inversions reals	7.049.607,01	0,00		7.049.607,01
VII.Transferències de capital	8.829.327,48	0,00		8.829.327,48
VIII.Actius financers	4.760.015,90	0,00		4.760.015,90
IX.Passius financers	1.732.043,00	0,00		1.732.043,00
SUBTOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	22.370.993,39	0,00	0,00	22.370.993,39
TOTAL DESPESES	86.311.810,94	221.600,00	-159.457,00	86.373.953,94

obligacions

ESTATS CONSOLIDATS DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

PRESSUPOST DE DESPESES

B) OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES

Capitols	Ajuntament	Ràdio Cornellà	Operacions internes	TOTAL CONSOLIDAT
I.Despeses de personal	24.499.797,22	174.179,06		24.673.976,28
II.Despeses en béns i serveis	23.320.513,10	18.805,36	-300,00	23.339.018,46
III.Despeses financeres	323.370,08	0,00		323.370,08
IV.Transferències corrents	8.865.700,74	0,00	-159.457,00	8.706.243,74
SUBTOTAL OPERACIONS CORRENTS	57.009.381,14	192.984,42	-159.757,00	57.042.608,56
VI.Inversions reals	3.907.991,91	0,00		3.907.991,91
VII.Transferències de capital	7.963.425,60	0,00		7.963.425,60
VIII.Actius financers	4.760.015,90	0,00		4.760.015,90
IX.Passius financers	1.654.054,72	0,00		1.654.054,72
SUBTOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	18.285.488,13	0,00	0,00	18.285.488,13
TOTAL DESPESES	75.294.869,27	192.984,42	-159.757,00	75.328.096,69

pagaments

ESTATS CONSOLIDATS DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

PRESSUPOST DE DESPESES

C) PAGAMENTS LÍQUIDS

Capitols	Ajuntament	Ràdio Cornellà	Operacions internes	TOTAL CONSOLIDAT
I.Despeses de personal	24.228.686,85	170.358,42		24.399.045,27
II.Despeses en béns i serveis	21.142.614,12	16.518,14	-300,00	21.158.832,26
III.Despeses financeres	323.370,08	0,00		323.370,08
IV.Transferències corrents	6.546.797,12	0,00	-159.457,00	6.387.340,12
SUBTOTAL OPERACIONS CORRENTS	52.241.468,17	186.876,56	-159.757,00	52.268.587,73
VI.Inversions reals	3.221.347,54	0,00		3.221.347,54
VII.Transferències de capital	7.054.011,58	0,00		7.054.011,58
VIII.Actius financers	4.760.015,90	0,00		4.760.015,90
IX.Passius financers	1.654.054,72	0,00		1.654.054,72
SUBTOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	16.689.429,74	0,00	0,00	16.689.429,74
TOTAL DESPESES	68.930.897,91	186.876,56	-159.757,00	68.958.017,47

ESTATS CONSOLIDATS DE A LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

RESULTAT PRESSUPOSTARI

	Ajuntament	Ràdio Cornellà	Operacions internes	TOTAL CONSOLIDAT
1.(+) Drets liquidats nets	80.693.519,56	203.293,02	-159.757,00	80.737.055,58
2.(-) Obligacions reconegudes netes	-75.294.869,27	-192.984,42	159.757,00	-75.328.096,69
RESULTAT PRESSUPOSTARI	5.398.650,29	10.308,60	0,00	5.408.958,89
3.(-) Desviacions positives de finançament	-3.756.149,17			-3.756.149,17
4.(+) Desviacions negatives de finançament	5.299.095,27			5.299.095,27
5.(+) Despeses finançades amb romanent de tresoreria	8.693.326,93			8.693.326,93
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	15.634.923,32	10.308,60	0,00	15.645.231,92

COMPTE CONSOLIDATS**BALANÇ DE SITUACIÓ A 31/12/2012****ACTIU**

SECTOR PÚBLIC MUNICIPAL ADMINISTRATIU	Ajuntament	Ràdio Cornellà	Ajustos/ Eliminacions	TOTAL CONSOLIDAT
A) Immobilitzat/Actiu no corrent				
Despeses d'establiment	87.499.177,94	15.089,28	0,00	87.514.267,22
Immaterial/Intangible	7.479.776,37			0,00
Material/Inversions immobiliàries/Inversions ús públic/inversions gestionades/PMS	74.473.171,69	15.089,28		74.488.260,97
Financer/Deutors llarg termini	5.546.229,88			5.546.229,88
B) Fons de comerç de consolidació				0,00
C) Despeses a distribuir en vari exercicis/Altre actiu no corrent				0,00
D) Actiu circulant/Actiu corrent	65.997.159,03	54.163,36	0,00	66.051.322,39
Existències				0,00
Deutors	19.080.685,37	2.950,08		19.083.635,45
Tresoreria	46.916.354,44	51.213,28		46.967.567,72
Altre actiu circulant	119,22			119,22
TOTAL ACTIU	153.496.336,97	69.252,64	0,00	153.565.589,61

COMPTE CONSOLIDATS**BALANÇ DE SITUACIÓ A 31/12/2012****PASSIU**

SECTOR PÚBLIC MUNICIPAL ADMINISTRATIU	Ajuntament	Ràdio Cornellà	Ajustos/ Eliminacions	TOTAL CONSOLIDAT
A) Fons propis	120.810.529,58	56.453,37	0,00	120.866.982,95
Patrimoni	113.725.465,64	50.240,86		113.775.706,50
Pèrdues i guanys atribuibles consolidats	7.085.063,94	6.212,51	0,00	7.091.276,45
B) Socis externs				0,00
C) Diferència negativa de consolidació				0,00
D) Subvencions/Ajustaments per canvi de valor				0,00
E) Provisions per a riscos i despeses	3.200.901,12			3.200.901,12
F) Creditors llarg termini	11.102.499,86			11.102.499,86
G) Creditors curt termini	18.382.406,41	12.799,27	0,00	18.395.205,68
Altres deutes curt termini	5.811.043,13			5.811.043,13
Creditors	12.571.363,28	12.799,27		12.584.162,55
TOTAL PASSIU	153.496.336,97	69.252,64	0,00	153.565.589,61

COMPTE CONSOLIDATS

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS exercici 2012

SECTOR PÚBLIC MUNICIPAL ADMINISTRATIU	Ajuntament	Ràdio Cornellà	Ajustos/ Eliminacions	TOTAL CONSOLIDAT
Import net de la xifra de negocis	48.460.754,29	43.501,98	-300,00	48.503.956,27
Augment d'existències			0,00	0,00
Treballs efectuats pel grup per a l'immobilitzat			0,00	0,00
Altres ingressos d'explotació (inclou transferències)	30.300.429,93	159.457,00	-159.457,00	30.300.429,93
Total ingressos d'explotació	78.761.184,22	202.958,98	-159.757,00	78.804.386,20
Reducció d'existències			0,00	0,00
Consums i despeses externes	26.905.332,50	18.805,36	-300,00	26.923.837,86
Despeses de personal	24.405.519,01	174.179,06		24.579.698,07
Dotacions per a amortitzacions	2.584.636,48	4.096,09		2.588.732,57
Variació de provisions de tràfic	1.268.956,47	0,00		1.268.956,47
Altres despeses d'explotació (inclou transferències)	16.829.126,34		-159.457,00	16.669.669,34
Total despeses d'explotació	71.993.570,80	197.080,51	-159.757,00	72.030.894,31
RESULTATS D'EXPLOTACIÓ	6.767.613,42	5.878,47	0,00	6.773.491,89
<i>Ingressos financers</i>	2.003.227,26	334,04		2.003.561,30
<i>Despeses financeres</i>	308.925,80	0,00		308.925,80
RESULTATS FINANCIERS	1.694.301,46	334,04	0,00	1.694.635,50
RESULTATS DE LES ACTIVITATS ORDINARIES	8.461.914,88	6.212,51	0,00	8.468.127,39
<i>Beneficis i ingressos extraordinaris</i>	55.212,20	0,00		55.212,20
<i>Pèrdues i despeses extraordinaries</i>	1.432.063,14	0,00		1.432.063,14
RESULTATS EXTRAORDINARIS	-1.376.850,94	0,00	0,00	-1.376.850,94
RESULTATS CONSOLIDATS ABANS D'IMPOSTOS	7.085.063,94	6.212,51	0,00	7.091.276,45
Impost sobre beneficis				0,00
RESULTAT CONSOLIDAT DE L'EXERCICI	7.085.063,94	6.212,51	0,00	7.091.276,45
Resultat atribuït a socis externs				0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI ATRIBUÏT AL SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU	7.085.063,94	6.212,51	0,00	7.091.276,45

COMPTE CONSOLIDATS

RATIOS: Sector públic municipal administratiu

Denominació	Descripció	Ajuntament	Ràdio Cornellà	Op.internes	Consolidat
Ingressos explotació	%/Consolidat	99,95%	0,26%	-0,20%	100,00%
Despeses explotació	%/Consolidat	99,95%	0,27%	-0,22%	100,00%
Resultat activ.ordinaries	%/Consolidat	99,93%	0,07%	0,00%	100,00%
Resultat consolidat de l'ex.atribuible	%/Consolidat	99,91%	0,09%	0,00%	100,00%
Solvència	Actiu circulant (sense exist.)/Creditors curt term.	3,59	4,23		3,59
Liquiditat	Tresoreria/Creditors curt term.	2,55	4,00		2,55
Termini mitjà de cobrament	360/(Ingressos d'expl./Deutors)	87	0		87
Termini mitjà de pagament	360/(Despeses d'expl./Creditors curt)	66	24		66
Autonomia Financera	Fons propis+ingr.a distribuir/Deutes llarg i curt	4,10	4,41		4,10
Rendibilitat financera de les activ.ord.	Resultat Activ.ord./Fons propis	7,00%	11,00%		7,01%



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

ANNEX IV

***COMPTES CONSOLIDATS DEL GRUP: Sector
Públic Municipal Empresarial***

COMPTE CONSOLIDATS**BALANÇ DE SITUACIÓ A 31/12/2012****ACTIU**

SECTOR PÚBLIC MUNICIPAL EMPRESARIAL (100%)	PROCORNELLÀ	TOTAL CONSOLIDAT
A) Immobilitzat/Actiu no corrent	92.073.481,23	92.073.481,23
Despeses d'establiment		0,00
Immaterial/Intangible	29.101,44	29.101,44
Material/inversions immobiliàries/inversions ús públic/inversions gestionades/PMS	87.815.354,59	87.815.354,59
Financer/Deutors llarg termini	4.229.025,20	4.229.025,20
B) Fons de comerç de consolidació		0,00
C) Despeses a distribuir en vari exercicis/Altre actiu no corrent		0,00
D) Actiu circulant/Actiu corrent	107.781.540,16	107.781.540,16
Existències	104.294.305,48	104.294.305,48
Deutors	2.440.261,09	2.440.261,09
Tresoreria	757.110,12	757.110,12
Altre actiu circulant	289.863,47	289.863,47
TOTAL ACTIU	199.855.021,39	199.855.021,39

COMPTE CONSOLIDATS

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31/12/2012

PASSIU

SECTOR PÚBLIC MUNICIPAL EMPRESARIAL (100%)	PROCORNELLA	TOTAL CONSOLIDAT
A) Fons propis	49.270.176,69	49.270.176,69
Patrimoni	61.154.305,75	61.154.305,75
Pèrdues i guanys atribuïbles consolidats	-11.884.129,06	-11.884.129,06
B) Socis externs		0,00
C) Diferència negativa de consolidació		0,00
D) Subvencions/Ajustaments per canvi de valor	48.576.840,44	48.576.840,44
E) Provisions per a riscos i despeses		0,00
F) Creditors llarg termini	58.038.963,12	58.038.963,12
G) Creditors curt termini	43.969.041,14	43.969.041,14
Altres deutes curt termini	33.828.921,71	33.828.921,71
Creditors	10.140.119,43	10.140.119,43
TOTAL PASSIU	199.855.021,39	199.855.021,39

COMPTE CONSOLIDATS

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS exercici 2012

SECTOR PÚBLIC MUNICIPAL EMPRESARIAL (100%)	PROCORNELLA	TOTAL CONSOLIDAT
Import net de la xifra de negocis	22.884.138,62	22.884.138,62
Augment d'existències		0,00
Treballs efectuats pel grup per a l'immobilitzat	21.557.652,38	21.557.652,38
Altres ingressos d'explotació (inclou transferències)	2.614.753,09	2.614.753,09
Total ingressos d'explotació	47.056.544,09	47.056.544,09
Reducció d'existències	50.638.482,25	50.638.482,25
Consums i despeses externes	5.847.901,18	5.847.901,18
Despeses de personal	3.501.395,83	3.501.395,83
Dotacions per a amortitzacions	1.664.488,94	1.664.488,94
Variació de provisió de tràfic	-7.767.822,35	-7.767.822,35
Altres despeses d'explotació (inclou transferències)	2.773.648,30	2.773.648,30
Total despeses d'explotació	56.658.094,15	56.658.094,15
RESULTATS D'EXPLOTAÇÃO	-9.601.550,06	-9.601.550,06
<i>Ingressos financers</i>	<i>175.061,77</i>	<i>175.061,77</i>
<i>Despeses financeres</i>	<i>2.208.721,00</i>	<i>2.208.721,00</i>
RESULTATS FINANCIERS	-2.033.659,23	-2.033.659,23
RESULTATS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES	-11.635.209,29	-11.635.209,29
<i>Beneficis i ingressos extraordinaris</i>	<i>36.086,09</i>	<i>36.086,09</i>
<i>Pèrdues i despeses extraordinaries</i>	<i>285.005,86</i>	<i>285.005,86</i>
RESULTATS EXTRAORDINÀRIES	-248.919,77	-248.919,77
RESULTATS CONSOLIDATS ABANS D'IMPOSTOS	-11.884.129,06	-11.884.129,06
Impost sobre beneficis	0,00	0,00
RESULTAT CONSOLIDAT DE L'EXERCICI	-11.884.129,06	-11.884.129,06
Resultat atribuït a socis externs		0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI ATRIBUÏT AL SECTOR PÚBLIC EMPRESARIAL (100%)	-11.884.129,06	-11.884.129,06

COMPTE CONSOLIDATS

RATIOS: Sector públic municipal empresarial (100%)

Denominació	Descripció	PROCORNELLÀ	Consolidat
Ingressos explotació	%/Consolidat	100,00%	100,00%
Despeses explotació	%/Consolidat	100,00%	100,00%
Resultat activ.ordinaryes	%/Consolidat	100,00%	100,00%
Resultat consolidat de l'ex.attribuible	%/Consolidat	100,00%	100,00%
Solvència	Actiu circulant (sense exist.)/Creditors curt term.	0,08	0,08
Liquiditat	Tresoreria/Creditors curt term.	0,02	0,02
Termini mitjà de cobrament	360/(Ingressos d'expl./Deutors)	34	34
Termini mitjà de pagament	360/(Despeses d'expl./Creditors curt)	58	58
Autonomia Financera	Fons propis+ingr.a distribuir/Deutes llarg i curt	0,96	0,96
Rendibilitat financer de les activ.ord.	Resultat Activ.ord./Fons propis	-23,62%	-23,62%



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

ANNEX V

COMPTES CONSOLIDATS DEL GRUP: Sector Públic Integralment Municipal

COMPTE CONSOLIDATS**BALANÇ DE SITUACIÓ A 31/12/2012****ACTIU**

SECTOR PÚBLIC INTEGRAMENT MUNICIPAL	SECTOR PÚBLIC MUNICIPAL ADMINISTRATIU	SECTOR PÚBLIC MUNICIPAL EMPRESARIAL	Ajustos/ Eliminacions	TOTAL CONSOLIDAT
A) Immobilitzat/Actiu no corrent				
Despeses d'establiment	87.514.267,22	92.073.481,23	1.159.345,20	180.747.093,65
Immaterial/Intangible	0,00	0,00		0,00
Material/Inversions immobiliàries/Inversions ús públic/inversions gestionades/PMS	7.479.776,37	29.101,44		7.508.877,81
Financer/Deutors llarg termini	74.488.260,97	87.815.354,59	6.645.533,98	168.949.149,54
	5.546.229,88	4.229.025,20	-5.486.188,78	4.289.066,30
B) Fons de comerç de consolidació				0,00
C) Despeses a distribuir en vari exercicis/Altre actiu no corrent				0,00
	0,00	0,00		0,00
D) Actiu circulant/Actiu corrent				
Existències	66.051.322,39	107.781.540,16	-2.423.195,35	171.409.667,20
Deutors	0,00	104.294.305,48		104.294.305,48
Tresoreria	19.083.635,45	2.440.261,09	-2.423.195,35	19.100.701,19
Altre actiu circulant	46.967.567,72	757.110,12		47.724.677,84
	119,22	289.863,47		289.982,69
TOTAL ACTIU	153.565.589,61	199.855.021,39	-1.263.850,15	352.156.760,85

COMPTE CONSOLIDATS**BALANÇ DE SITUACIÓ A 31/12/2012****PASSIU**

SECTOR PÚBLIC INTEGRAMENT MUNICIPAL	SECTOR PÚBLIC MUNICIPAL ADMINISTRATIU	SECTOR PÚBLIC MUNICIPAL EMPRESARIAL	Ajustos/ Eliminacions	TOTAL CONSOLIDAT
A) Fons propis				
Patrimoni	120.866.982,95	49.270.176,69	52.386.404,35	222.523.563,99
Pèrdues i guanys atribuibles consolidats	113.775.706,50	61.154.305,75	48.854.285,99	223.784.298,24
	7.091.276,45	-11.884.129,06	3.532.118,36	-1.260.734,25
B) Socis externs	0,00	0,00		0,00
C) Diferència negativa de consolidació	0,00	0,00		0,00
D) Subvencions/Ajustaments per canvi de valor	0,00	48.576.840,44	-48.416.598,01	160.242,43
E) Provisions per a riscos i despeses	3.200.901,12	0,00		3.200.901,12
F) Creditors llarg termini	11.102.499,86	58.038.963,12		69.141.462,98
G) Creditors curt termini	18.395.205,68	43.969.041,14	-5.233.656,49	57.130.590,33
Altres deutes curt termini	5.811.043,13	33.828.921,71		39.639.964,84
Creditors	12.584.162,55	10.140.119,43	-5.233.656,49	17.490.625,49
TOTAL PASSIU	153.565.589,61	199.855.021,39	-1.263.850,15	352.156.760,85

COMPTE CONSOLIDATS

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS exercici 2012

SECTOR PÚBLIC INTEGRAMENT MUNICIPAL	SECTOR PÚBLIC MUNICIPAL ADMINISTRATIU	SECTOR PÚBLIC MUNICIPAL EMPRESARIAL	Ajustos/ Eliminacions	TOTAL CONSOLIDAT
Import net de la xifra de negocis	48.503.956,27	22.884.138,62	-10.362.777,51	61.025.317,38
Augment d'existències	0,00	0,00		0,00
Treballs efectuats pel grup per a l'immobilitzat	0,00	21.557.652,38		21.557.652,38
Altres ingressos d'explotació (inclou transferències)	30.300.429,93	2.614.753,09	-1.386.000,00	31.529.183,02
Total ingressos d'explotació	78.804.386,20	47.056.544,09	-11.748.777,51	114.112.152,78
Reducció d'existències	0,00	50.638.482,25	-7.723.464,79	42.915.017,46
Consums i despeses externes	26.923.837,86	5.847.901,18	-466.595,90	32.305.143,14
Despeses de personal	24.579.698,07	3.501.395,83		28.081.093,90
Dotacions per a amortitzacions	2.588.732,57	1.664.488,94		4.253.221,51
Variació de provisió de tràfic	1.268.956,47	-7.767.822,35		-6.498.865,88
Altres despeses d'explotació (inclou transferències)	16.669.669,34	2.773.648,30	-7.090.835,18	12.352.482,46
Total despeses d'explotació	72.030.894,31	56.658.094,15	-15.280.895,87	113.408.092,59
RESULTATS D'EXPLOTACIÓ	6.773.491,89	-9.601.550,06	3.532.118,36	704.060,19
<i>Ingressos financers</i>	2.003.561,30	175.061,77		2.178.623,07
<i>Despeses financeres</i>	308.925,80	2.208.721,00		2.517.646,80
RESULTATS FINANCIERS	1.694.635,50	-2.033.659,23	0,00	-339.023,73
RESULTATS DE LES ACTIVITATS ORDINARIES	8.468.127,39	-11.635.209,29	3.532.118,36	365.036,46
<i>Beneficis i ingressos extraordinaris</i>	55.212,20	36.086,09		91.298,29
<i>Pèrdues i despeses extraordinaries</i>	1.432.063,14	285.005,86		1.717.069,00
RESULTATS EXTRAORDINARIS	-1.376.850,94	-248.919,77	0,00	-1.625.770,71
RESULTATS CONSOLIDATS ABANS D'IMPOSTOS	7.091.276,45	-11.884.129,06	3.532.118,36	-1.260.734,25
Impost sobre beneficis	0,00	0,00		0,00
RESULTAT CONSOLIDAT DE L'EXERCICI	7.091.276,45	-11.884.129,06	3.532.118,36	-1.260.734,25
Resultat atribuït a socis externs			0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI ATRIBUÏT AL SECTOR PÚBLIC INTEGRAMENT MUNICIPAL	7.091.276,45	-11.884.129,06	3.532.118,36	-1.260.734,25

COMPTES CONSOLIDATS

RATIOS: Sector públic íntegrament municipal

Denominació	Descripció	S.P.M. ADMINISTRATIU	S.P.M. EMPRESARIAL	Op.internes	Consolidat
Ingressos explotació	%/Consolidat	69,06%	41,24%	-10,30%	100,00%
Despeses explotació	%/Consolidat	63,51%	49,96%	-13,47%	100,00%
Resultat activ.ordinaries	%/Consolidat	2319,80%	-3187,41%	967,61%	100,00%
Resultat consolidat de l'ex.atribuible	%/Consolidat	-562,47%	942,64%	-280,16%	100,00%
Solvència	Actiu circulant (sense exist.)/Creditors curt term.	3,59	0,08		1,17
Liquiditat	Tresoreria/Creditors curt term.	2,55	0,02		0,84
Termini mitjà de cobrament	360/(Ingressos d'expl./Deutors)	87	34		74
Termini mitjà de pagament	360/(Despeses d'expl./Creditors curt)	66	58		54
Autonomia Financera	Fons propis+ingr.a distribuir/Deutes llarg i curt	4,10	0,96		1,76
Rendibilitat financerca de les activ.ord.	Resultat Activ.ord./Fons propis	7,01%	-23,62%		0,16%



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat

Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

ANNEX VI

ESTATS I COMPTES CONSOLIDATS DEL GRUP: Sector Pùblic Municipal

COMPTE CONSOLIDATS

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31/12/2012

ACTIU

SECTOR PÚBLIC MUNICIPAL	SECTOR PÚBLIC INTEGRAMENT MUNICIPAL	TECSALSA	Ajustos/ Eliminacions	TOTAL CONSOLIDAT
A) Immobilitzat/Actiu no corrent				
Despeses d'establiment	180.747.093,65	634.942,36	93.878,78	181.475.914,79
Immaterial/Intangible	0,00	0,00		0,00
Material/Inversions immobiliàries/Inversions ús públic/inversions gestionades/PMS	7.508.877,81	400.297,45	-400.297,45	7.508.877,81
Financer/Deutors llarg termini	168.949.149,54	234.446,79	554.217,33	169.737.813,66
	4.289.066,30	198,12	-60.041,10	4.229.223,32
B) Fons de comerç de consolidació				0,00
C) Despeses a distribuir en varis exercicis/Altre actiu no corrent	0,00	29.898,15		29.898,15
D) Actiu circulant/Actiu corrent				
Existències	171.409.667,20	1.009.955,22	-175.653,37	172.243.969,05
Deutors	104.294.305,48	53.962,46		104.348.267,94
Tresoreria	19.100.701,19	700.142,97	-175.653,37	19.625.190,79
Altre actiu circulant	47.724.677,84	252.767,38		47.977.445,22
	289.982,69	3.082,41		293.065,10
TOTAL ACTIU	352.156.760,85	1.674.795,73	-81.774,59	353.749.781,99

COMPTE CONSOLIDATS

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31/12/2012

PASSIU

SECTOR PÚBLIC MUNICIPAL	SECTOR PÚBLIC INTEGRAMENT MUNICIPAL	TECSALSA	Ajustos/ Eliminacions	TOTAL CONSOLIDAT
A) Fons propis				
Patrimoni	222.523.563,99	514.720,90	494.176,23	223.532.461,12
Pèrdues i guanys atribuibles consolidats	223.784.298,24 -1.260.734,25	430.788,73 83.932,17	494.176,23 0,00	224.709.263,20 -1.176.802,08
B) Socis externs	0,00	515,24		515,24
C) Diferència negativa de consolidació	0,00	0,00		0,00
D) Subvencions/Ajustaments per canvi de valor	160.242,43	417.092,23	-300.223,18	277.111,48
E) Provisions per a riscos i despeses	3.200.901,12	0,00		3.200.901,12
F) Creditors llarg termini	69.141.462,98	152.618,62	-100.074,27	69.194.007,33
G) Creditors curt termini	57.130.590,33	589.848,74	-175.653,37	57.544.785,70
Altres deutes curt termini	39.639.964,84	13.091,52		39.653.056,36
Creditors	17.490.625,49	576.757,22	-175.653,37	17.891.729,34
TOTAL PASSIU	352.156.760,85	1.674.795,73	-81.774,59	353.749.781,99

COMPTE CONSOLIDATS

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS exercici 2012

SECTOR PÚBLIC MUNICIPAL	SECTOR PÚBLIC ÍNTEGRAMENT MUNICIPAL	TECSALSA	Ajustos/ Eliminacions	TOTAL CONSOLIDAT
Import net de la xifra de negocis	61.025.317,38	2.613.265,20	-1.647.617,50	61.990.965,08
Augment d'existències	0,00	0,00		0,00
Treballs efectuats pel grup per a l'immobilitzat	21.557.652,38	0,00		21.557.652,38
Altres ingressos d'explotació (inclou transferències)	31.529.183,02	1.439.155,37		32.968.338,39
Total ingressos d'explotació	114.112.152,78	4.052.420,57	-1.647.617,50	116.516.955,85
Reducció d'existències	42.915.017,46	0,00		42.915.017,46
Consums i despeses externes	32.305.143,14	260.375,84	-1.647.617,50	30.917.901,48
Despeses de personal	28.081.093,90	3.030.196,90		31.111.290,80
Dotacions per a amortitzacions	4.253.221,51	92.181,02		4.345.402,53
Variació de provisió de tràfic	-6.498.865,88	0,00		-6.498.865,88
Altres despeses d'explotació (inclou transferències)	12.352.482,46	567.932,35		12.920.414,81
Total despeses d'explotació	113.408.092,59	3.950.686,11	-1.647.617,50	115.711.161,20
RESULTATS D'EXPLOTACIÓ	704.060,19	101.734,46	0,00	805.794,65
<i>Ingressos financers</i>				
<i>Despeses financeres</i>				
RESULTATS FINANCIERS	-339.023,73	-933,72	0,00	-339.957,45
RESULTATS DE LES ACTIVITATS ORDINARIES	365.036,46	100.800,74	0,00	465.837,20
<i>Beneficis i ingressos extraordinaris</i>				
<i>Pèrdues i despeses extraordinaries</i>				
RESULTATS EXTRAORDINARIS	-1.625.770,71	-1.712,12	0,00	-1.624.058,59
RESULTATS CONSOLIDATS ABANS D'IMPOSTOS	-1.260.734,25	102.512,86	0,00	-1.158.221,39
Impost sobre beneficis	0,00	18.496,67		18.496,67
RESULTAT CONSOLIDAT DE L'EXERCICI	-1.260.734,25	84.016,19	0,00	-1.176.718,06
Resultat atribuït a socis externs	0,00	84,02		84,02
RESULTAT DE L'EXERCICI ATRIBUÏT AL SECTOR PÚBLIC MUNICIPAL	-1.260.734,25	83.932,17	0,00	-1.176.802,08

COMPTES CONSOLIDATS**RATIOS: Sector públic municipal**

Denominació	Descripció	S.P. INTEGRAMENT MUNICIPAL	TECSALSA	Op.internes	Consolidat
Ingressos explotació	%/Consolidat	97,94%	3,48%	-1,41%	100,00%
Despeses explotació	%/Consolidat	98,01%	3,41%	-1,42%	100,00%
Resultat activ.ordinaries	%/Consolidat	78,36%	21,64%	0,00%	100,00%
Resultat consolidat de l'ex.atribuible	%/Consolidat	107,13%	-7,13%	0,00%	100,00%
Solvència	Actiu circulant (sense exist.)/Creditors curt term.	1,17	1,62		1,18
Liquiditat	Tresoreria/Creditors curt term.	0,84	0,43		0,83
Termini mitjà de cobrament	360/(Ingressos d'expl./Deutors)	74	62		74
Termini mitjà de pagament	360/(Despeses d'expl./Creditors curt)	54	54		55
Autonomia Financera	Fons propis+ingr.a distribuir/Deutes llarg i curt	1,76	1,26		1,77
Rendibilitat financerda de les activ.ord.	Resultat Activ.ord./Fons propis	0,16%	19,58%		0,21%

ESTATS CONSOLIDATS**ROMANENT DE TRESORERIA**

	Ajuntament	Ràdio Cornellà	PROCORNELLÀ	TECSALSA	Op.internes	TOTAL CONSOLIDAT
Deutors i altre circulant (excepte ajornaments i lliuraments per a provisions de fons i ajustos per periodificació)	18.694.654,51	2.950,08	2.440.261,09	700.142,97	-2.598.848,72	19.239.159,93
Fons líquids de Tresoreria (excepte comptes restringits de pagaments)	46.916.354,44	51.213,28	757.110,12	252.767,38	0,00	47.977.445,22
TOTAL ACTIU CIRCULANT (sense existències)	65.611.008,95	54.163,36	3.197.371,21	952.910,35	-2.598.848,72	67.216.605,15
Creditors curt terminí (excepte ajustos per periodificació, despeses diferides i devolucions d'ingrés)	12.975.919,88	12.799,27	43.969.041,14	589.848,74	-5.409.309,86	52.138.299,17
TOTAL PASSIU CIRCULANT	12.975.919,88	12.799,27	43.969.041,14	589.848,74	-5.409.309,86	52.138.299,17
ROMANENT DE TRESORERIA (Fons de maniobra o capital circulant)	52.635.089,07	41.364,09	-40.771.669,93	363.061,61	2.810.461,14	15.078.305,98



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat
Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

ANNEX VII

ESTATS I COMPTES COMPARATIUS 2012/2011

comparatiu

ESTATS CONSOLIDATS DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

PRESSUPOST D'INGRESSOS

B) DRETS LIQUIDATS NETS

Capitols	2012 2011	Ajuntament	Ràdio Cornellà	Operacions intenes	TOTAL CONSOLIDAT
II.Impostos directes		37.950.612,67	0,00	0,00	37.950.612,67
		37.095.384,93	0,00	0,00	37.095.384,93
II.Impostos indirectes		1.674.515,76	0,00	0,00	1.674.515,76
		3.292.746,92	0,00	0,00	3.292.746,92
III.Taxes i altres ingressos		10.354.465,66	43.501,98	-300,00	10.397.667,64
		11.224.250,45	41.469,42	-354,00	11.265.365,87
IV.Transferències corrents		23.977.095,08	159.457,00	-159.457,00	23.977.095,08
		26.453.938,31	159.457,00	-159.457,00	26.453.938,31
V.Ingressos patrimonials		1.794.191,15	334,04	0,00	1.794.525,19
		1.863.933,98	271,71	0,00	1.864.205,69
SUBTOTAL OPERACIONS CORRENTS		75.750.880,32	203.293,02	-159.757,00	75.794.416,34
		79.930.254,59	201.198,13	-159.811,00	79.971.641,72
VI.Alienació d'inversions		0,00	0,00	0,00	0,00
		91.565,00	0,00	0,00	91.565,00
VII.Transferències de capital		3.349.702,73	0,00	0,00	3.349.702,73
		11.940.834,38	0,00	0,00	11.940.834,38
VIII.Actius financers		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
IX.Passius financers		1.592.936,51	0,00	0,00	1.592.936,51
		206.052,52	0,00	0,00	206.052,52
SUBTOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		4.942.639,24	0,00	0,00	4.942.639,24
		12.238.451,90	0,00	0,00	12.238.451,90
TOTAL INGRESSOS		80.693.519,56	203.293,02	-159.757,00	80.737.055,58
		92.168.706,49	201.198,13	-159.811,00	92.210.093,62

comparatiu

ESTATS CONSOLIDATS DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

PRESSUPOST DE DESPESES

B) OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES

Capitols	2012 2011	Ajuntament	Ràdio Cornellà	Operacions internes	TOTAL CONSOLIDAT
I.Despeses de personal		24.499.797,22	174.179,06	0,00	24.673.976,28
		26.816.597,90	180.867,63	0,00	26.997.465,53
II.Despeses en béns i serveis		23.320.513,10	18.805,36	-300,00	23.339.018,46
		27.971.140,31	20.451,10	-354,00	27.991.237,41
III.Despeses financeres		323.370,08	0,00	0,00	323.370,08
		240.285,93	0,00	0,00	240.285,93
IV.Transferències corrents		8.865.700,74	0,00	-159.457,00	8.706.243,74
		7.895.687,99	0,00	-159.457,00	7.736.230,99
SUBTOTAL OPERACIONS CORRENTS		57.009.381,14	192.984,42	-159.757,00	57.042.608,56
		62.923.712,13	201.318,73	-159.811,00	62.965.219,86
VI.Inversions reals		3.907.991,91	0,00	0,00	3.907.991,91
		5.385.424,24	0,00	0,00	5.385.424,24
VII.Transferències de capital		7.963.425,60	0,00	0,00	7.963.425,60
		17.853.266,20	0,00	0,00	17.853.266,20
VIII.Actius financers		4.760.015,90	0,00	0,00	4.760.015,90
		0,00	0,00	0,00	0,00
IX.Passius financers		1.654.054,72	0,00	0,00	1.654.054,72
		2.009.826,19	0,00	0,00	2.009.826,19
SUBTOTAL OPERACIONS DE CAPITAL		18.285.488,13	0,00	0,00	18.285.488,13
		25.248.516,63	0,00	0,00	25.248.516,63
TOTAL DESPESES		75.294.869,27	192.984,42	-159.757,00	75.328.096,69
		88.172.228,76	201.318,73	-159.811,00	88.213.736,49

comparatiu

ESTATS CONSOLIDATS DE A LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

RESULTAT PRESSUPOSTARI

	2012 2011	Ajuntament	Ràdio Cornellà	Operacions internes	TOTAL CONSOLIDAT
1.(+) Drets liquidats nets		80.693.519,56	203.293,02	-159.757,00	80.737.055,58
2.(-) Obligacions reconegudes netes		92.168.706,49	201.198,13	-159.811,00	92.210.093,62
		-75.294.869,27	-192.984,42	159.757,00	-75.328.096,69
		-88.172.228,76	-201.318,73	159.811,00	-88.213.736,49
RESULTAT PRESSUPOSTARI		5.398.650,29	10.308,60	0,00	5.408.958,89
		3.996.477,73	-120,60	0,00	3.996.357,13
3.(-) Desviacions positives de finançament		-3.756.149,17	0,00	0,00	-3.756.149,17
		-5.431.492,38	0,00	0,00	-5.431.492,38
4.(+) Desviacions negatives de finançament		5.299.095,27	0,00	0,00	5.299.095,27
		8.664.972,48	0,00	0,00	8.664.972,48
5.(+) Despeses finançades amb romanent de tresoreria		8.693.326,93	0,00	0,00	8.693.326,93
		11.718.475,59	0,00	0,00	11.718.475,59
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT		15.634.923,32	10.308,60	0,00	15.645.231,92
		18.948.433,42	-120,60	0,00	18.948.312,82

COMPTES CONSOLIDATS

BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU

	2012 2011 % Var.	Sector Públic Mpal. Administratiu	Sector Públic Mpal. Empresarial	Sector Públic Integrament Municipal	Sector Públic Municipal
A) Immobilitzat/Actiu no corrent		87.514.267,22 83.351.587,29 4,99%	92.073.481,23 80.536.353,13 14,33%	180.747.093,65 169.029.190,20 6,93%	181.475.914,79 169.775.778,97 6,89%
Despeses d'establiment		0,00 0,00 0,00%	0,00 0,00 100,00%	0,00 0,00 100,00%	0,00 0,00 100,00%
Immaterial/Intangible		7.479.776,37 7.579.061,25 -1,31%	29.101,44 35.998,04 -19,16%	7.508.877,81 7.615.059,29 -1,39%	7.508.877,81 7.615.059,29 -1,39%
Material/Inversions immobiliàries/inversions ús públic/inversions gestionades/PMS		74.488.260,97 74.986.312,06 -0,66%	87.815.354,59 75.422.036,69 16,43%	168.949.149,54 156.275.771,41 8,11%	169.737.813,66 157.082.203,16 8,06%
Financer/Deutors llarg termini		5.546.229,88 786.213,98 605,44%	4.229.025,20 5.078.318,40 -16,72%	4.289.066,30 5.138.359,50 -16,53%	4.229.223,32 5.078.516,52 -16,72%
B) Fons de comerç de consolidació		0,00 0,00 0,00%	0,00 0,00 0,00%	0,00 0,00 0,00%	0,00 0,00 0,00%
C) Despeses a distribuir en variis exercicis/Altre actiu no corrent		0,00 0,00 0,00%	0,00 0,00 0,00%	0,00 0,00 0,00%	29.898,15 37.996,79 -21,31%
D) Actiu circulant/Actiu corrent		66.051.322,39 62.676.048,00 5,39%	107.781.540,16 155.249.265,55 -30,58%	171.409.667,20 216.142.619,34 -20,70%	172.243.969,05 216.926.617,77 -20,60%
Existències		0,00 0,00 0,00%	104.294.305,48 150.076.879,63 -30,51%	104.294.305,48 150.076.879,63 -30,51%	104.348.267,94 150.128.515,68 -30,49%
Deutors		19.083.635,45 17.961.420,96 6,25%	2.440.261,09 3.610.346,12 -32,41%	19.100.701,19 19.789.072,87 -3,48%	19.625.190,79 20.246.914,42 -3,07%
Tresoreria i inversions financeres temporals		46.967.567,72 44.714.507,82 5,04%	757.110,12 1.534.369,31 -50,66%	47.724.677,84 46.248.877,13 3,19%	47.977.445,22 46.514.441,44 3,15%
Altre actiu circulant		119,22 119,22 0,00%	289.863,47 27.670,49 947,55%	289.982,69 27.789,71 943,49%	293.065,10 36.746,23 697,54%
TOTAL ACTIU		153.565.589,61 146.027.635,29 5,16%	199.855.021,39 235.785.618,68 -15,24%	352.156.760,85 385.171.809,54 -8,57%	353.749.781,99 386.740.393,53 -8,53%

COMPTE CONSOLIDATS

BALANÇ DE SITUACIÓ

PASSIU

	2012 2011 %Var.	Sector Públic Mpal. Administratiu	Sector Públic Mpal. Empresarial	Sector Públic Integrament Municipal	Sector Públic Municipal
A) Fons propis		120.866.982,95 115.688.969,43 4,48%	49.270.176,69 63.845.089,07 -22,83%	222.523.563,99 232.574.839,37 -4,32%	223.532.461,12 233.366.369,62 -4,21%
Patrimoni		113.775.706,50 111.191.915,19 2,32%	61.154.305,75 65.965.038,26 -7,29%	223.784.298,24 222.709.536,44 0,48%	224.709.263,20 223.619.357,73 0,49%
Pèrdues i guanys atribuibles consolidats		7.091.276,45 4.497.054,24 57,69%	-11.884.129,06 -2.119.949,19 460,59%	-1.260.734,25 9.865.302,93 -112,78%	-1.176.802,08 9.747.011,89 -112,07%
B) Socis externs		0,00 0,00 0,00%	0,00 0,00 0,00%	0,00 0,00 0,00%	515,24 431,22 19,48%
C) Diferència negativa de consolidació		0,00 0,00 0,00%	0,00 0,00 0,00%	0,00 0,00 0,00%	0,00 0,00 0,00%
D) Subvencions/Ajustaments per canvi de valor		0,00 0,00 100,00%	48.576.840,44 49.464.750,43 -1,80%	160.242,43 163.445,35 -1,96%	277.111,48 323.174,14 -14,25%
E) Provisions per a riscos i despeses		3.200.901,12 0,00 0,00%	0,00 0,00 100,00%	3.200.901,12 0,00 100,00%	3.200.901,12 0,00 100,00%
F) Creditors llarg termini		11.102.499,86 12.783.549,73 -13,15%	58.038.963,12 68.373.231,73 -15,11%	69.141.462,98 81.156.781,46 -14,81%	69.194.007,33 81.229.550,49 -14,82%
G) Creditors curt termini		18.395.205,68 17.555.116,13 4,79%	43.969.041,14 54.102.547,45 -18,73%	57.130.590,33 71.276.743,36 -19,85%	57.544.785,70 71.820.868,06 -19,88%
Altres deutes curt termini		5.811.043,13 5.817.394,34 -0,11%	33.828.921,71 33.491.970,11 1,01%	39.639.964,84 39.309.364,45 0,84%	39.653.056,36 39.319.696,52 0,85%
Creditors		12.584.162,55 11.737.721,79 7,21%	10.140.119,43 20.610.577,34 -50,80%	17.490.625,49 31.967.378,91 -45,29%	17.891.729,34 32.501.171,54 -44,95%
TOTAL PASSIU		153.565.589,61 146.027.635,29 5,16%	199.855.021,39 235.785.618,68 -15,24%	352.156.760,85 385.171.809,54 -8,57%	353.749.781,99 386.740.393,53 -8,53%

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

	2012 2011 % Var.	Sector Públic Mpal. Administratiu	Sector Públic Mpal. Empresarial	Sector Públic Integrament Municipal	Sector Públic Municipal
Import net de la xifra de negocis		48.503.956,27 50.386.492,93 -3,74%	22.884.138,62 15.927.739,11 43,67%	61.025.317,38 61.727.008,71 -1,14%	61.990.965,08 62.796.948,65 -1,28%
Augment d'existències		0,00 0,00 0,00%	0,00 0,00 0,00%	0,00 0,00 0,00%	0,00 0,00 0,00%
Treballs efectuats pel grup per a l'immobilitzat		0,00 0,00 0,00%	21.557.652,38 6.765.333,97 218,65%	21.557.652,38 6.765.333,97 218,65%	21.557.652,38 6.765.333,97 218,65%
Altres ingressos d'explotació (inclou transferències)		30.300.429,93 34.907.822,32 -13,20%	2.614.753,09 1.622.690,26 61,14%	31.529.183,02 36.146.065,58 -12,77%	32.968.338,39 37.555.307,66 -12,21%
<i>Total ingressos d'explotació</i>	<i>78.804.386,20 85.294.315,25 -7,61%</i>	<i>47.056.544,09 24.315.763,34 93,52%</i>	<i>114.112.152,78 104.638.408,26 9,05%</i>	<i>116.516.955,85 107.117.590,28 8,77%</i>	
Reducció d'existències		0,00 0,00 0,00%	50.638.482,25 9.689.369,88 422,62%	42.915.017,46 9.689.369,88 342,91%	42.915.017,46 9.689.369,88 342,91%
Consums i despeses externe		26.923.837,86 28.050.203,09 -4,02%	5.847.901,18 11.141.217,45 -47,51%	32.305.143,14 38.201.245,86 -15,43%	30.917.901,48 37.111.545,42 -16,69%
Despeses de personal		24.579.698,07 26.884.466,90 -8,57%	3.501.395,83 3.530.073,83 -0,81%	28.081.093,90 30.414.540,73 -7,67%	31.111.290,80 33.205.202,35 -6,31%
Dotacions per a amortitzacions		2.588.732,57 2.725.015,50 -5,00%	1.664.488,94 1.410.815,94 17,98%	4.253.221,51 4.135.831,44 2,84%	4.345.402,53 4.243.636,33 2,40%
Variació de provisió de tràfic		1.268.956,47 1.258.862,42 0,80%	-7.767.822,35 -1.708.879,88 354,56%	-6.498.865,88 -450.035,46 1344,08%	-6.498.865,88 -450.035,46 1344,08%
Altres despeses d'explotació (inclou transferències)		16.669.669,34 25.590.047,75 -34,86%	2.773.648,30 2.887.430,79 -3,94%	12.352.482,46 17.007.785,01 -27,37%	12.920.414,81 17.793.811,48 -27,39%
<i>Total despeses d'explotació</i>	<i>72.030.894,31 84.508.595,66 -14,77%</i>	<i>56.658.094,15 28.950.028,01 110,23%</i>	<i>113.408.092,59 98.998.737,46 14,56%</i>	<i>115.711.161,20 101.593.530,00 13,90%</i>	
RESULTATS D'EXPLOTACIÓ		6.773.491,89 785.719,59 -762,07%	-9.601.550,06 -2.634.264,67 264,49%	704.060,19 5.659.670,80 -87,52%	805.794,65 5.524.060,28 -85,41%
<i>Ingressos financers</i>		2.003.561,30 2.194.906,79 -8,72%	175.061,77 410.885,77 -57,39%	2.178.623,07 2.605.792,56 -16,39%	2.179.348,56 2.606.748,64 -16,40%
<i>Despeses financeres</i>		308.925,80 1.228.735,04 -74,86%	2.208.721,00 2.283.490,75 -3,27%	2.517.646,80 3.512.225,79 -28,32%	2.519.306,01 3.512.802,22 -28,28%
RESULTATS FINANCIERS		1.694.635,50 966.171,75 75,40%	-2.033.659,23 -1.872.604,98 8,60%	-339.023,73 -906.433,23 -62,60%	-339.957,45 -906.053,58 -62,48%
RESULTATS DE LES ACTIVITATS ORDINARIES		8.468.127,39 1.751.891,34 383,37%	-11.635.209,29 -4.506.869,65 158,17%	365.036,46 4.733.237,57 -92,29%	465.837,20 4.618.006,70 -89,91%
<i>Beneficis i ingressos extraordinaris</i>		55.212,20 2.871.801,27 -98,08%	36.086,09 2.399.509,35 -98,50%	91.298,29 5.271.310,62 -98,27%	93.010,41 5.271.310,62 -98,24%
<i>Pèrdudes i despeses extraordinaries</i>		1.432.063,14 128.638,37 1030,83%	285.005,86 12.606,89 2160,72%	1.717.069,00 139.245,26 1133,13%	1.717.069,00 139.245,26 1133,13%
RESULTATS EXTRAORDINARIS		-1.376.850,94 2.745.162,90 -150,16%	-248.919,77 2.386.902,46 -110,43%	-1.625.770,71 5.132.065,36 -131,68%	-1.624.058,59 5.132.065,36 -131,65%
RESULTATS CONSOLIDATS ABANS D'IMPOSTOS		7.091.276,45 4.497.054,24 57,69%	-11.884.129,06 -2.119.967,19 460,58%	-1.260.734,25 9.865.302,93 -112,78%	-1.158.221,39 9.750.072,06 -111,88%
Impost sobre beneficis		0,00 0,00 0,00%	0,00 0,00 100,00%	0,00 0,00 100,00%	18.496,67 3.045,01 507,44%
RESULTAT CONSOLIDAT DE L'EXERCICI		7.091.276,45 4.497.054,24 57,69%	-11.884.129,06 -2.119.967,19 460,58%	-1.260.734,25 9.865.302,93 -112,78%	-1.176.718,06 9.747.027,05 -112,07%
Resultat atribuït a socis externs		0,00 0,00 0,00%	0,00 0,00 0,00%	0,00 0,00 0,00%	84,02 15,16 454,20%
RTAT. DE L'EXERCICI ATRIBUIT AL SECTOR PÚBLIC MPAL.		7.091.276,45 4.497.054,24 57,69%	-11.884.129,06 -2.119.967,19 460,58%	-1.260.734,25 9.865.302,93 -112,78%	-1.176.802,08 9.747.011,89 -112,07%

COMPTE CONSOLIDATS

RATIOS: Sector públic municipal consolidat

Denominació	Descripció	2012 2011	Sector Públic Mpal. Administratiu	Sector Públic Mpal. Empresarial	Sector Públic Integrament Mpal.	Sector Públic Municipal
Solvència	Actiu circulant (sense exist.)/Creditors curt term.		3,59 3,57	0,08 0,10	1,17 0,93	1,18 0,93
Liquiditat	Tresoreria/Creditors curt term.		2,55 2,55	0,02 0,03	0,84 0,65	0,83 0,65
Termini mitjà de cobrament	360/(Ingressos d'expl./Deutors)		87 76 66 52	34 74 58 272	74 73 54 121	74 73 55 120
Termini mitjà de pagament	360/(Despeses d'expl./Creditors curt)					
Autonomia Financera	Fons propis+ingr.a distribuir/Deutes llarg i curt		4,10 3,81	0,96 0,93	1,76 1,53	1,77 1,53
Rendibilitat financera de les activ.ord.	Resultat Activ.ord./Fons propis		7,01% 1,51%	-23,62% -7,06%	0,16% 2,04%	0,21% 1,98%

ESTATS CONSOLIDATS

ROMANENT DE TRESORERIA

	2012 2011	Ajuntament	Ràdio Cornellà	PROCORNELLÀ	TECSALSA	Op.internes	TOTAL CONSOLIDAT
Deutors i altre circulant (excepte ajornaments i lliuraments per a provissons de fons i ajustos per periodificació)		18.694.654,51 17.487.773,66	2.950,08 0,00	2.440.261,09 3.610.346,12	700.142,97 808.640,47	-2.598.848,72 -2.133.493,13	19.239.159,93 19.773.267,12
Fons líquids de Tresoreria (excepte comptes restringits de pagaments)		46.916.354,44 44.670.549,33	51.213,28 43.958,49	757.110,12 1.534.369,31	252.767,38 265.564,31	0,00 0,00	47.977.445,22 46.514.441,44
TOTAL ACTIU CIRCULANT (sense existències)		65.611.008,95 62.158.322,99	54.163,36 43.958,49	3.197.371,21 5.144.715,43	952.910,35 1.074.204,78	-2.598.848,72 -2.133.493,13	67.216.605,15 66.287.708,56
Creditors curt termini (excepte ajustos per periodificació, despeses diferides i devolucions d'ingrés)		12.975.919,88 12.361.285,17	12.799,27 12.903,00	43.969.041,14 54.102.547,45	589.848,74 761.488,91	-5.409.309,86 -598.284,43	52.138.299,17 66.639.940,10
TOTAL PASSIU CIRCULANT		12.975.919,88 12.361.285,17	12.799,27 12.903,00	43.969.041,14 54.102.547,45	589.848,74 761.488,91	-5.409.309,86 -598.284,43	52.138.299,17 66.639.940,10
ROMANENT DE TRESORERIA (Fons de maniobra o capital circulant)		52.635.089,07 49.797.037,82	41.364,09 31.055,49	-40.771.669,93 -48.957.832,02	363.061,61 312.715,87	2.810.461,14 -1.535.208,70	15.078.305,98 -352.231,54

ESTAT DE CONSOLIDACIÓ

QUADRE DE FINANÇAMENT

APLICACIONS	2012	2011	ORIGENS	2012	2011
1. Recursos aplicats a les operacions (*)	0,00	0,00	1. Recursos procedents de les operacions (*)	3.280.901,34	10.990.748,84
2. Despeses d'establiment	0,00	0,00	2. Fons propis	-8.657.106,42	-1.378.618,41
3. Adquisició d'immobilitzat	16.045.538,35	13.258.324,96	3. Socis externs	84,02	15,16
a) Immaterial/Intangible	21.059,55	81.672,31	4. Subvencions/Ajustaments per canvi de valor	126.642,31	-313.175,24
b) Material/Immobiliari	16.873.772,00	11.996.165,76	5. Provisions per a riscos i despeses	3.200.901,12	0,00
c) Financer/Deutors llarg termini	-849.293,20	1.180.486,89	6. Creditors llarg termini	-12.035.543,16	-1.712.199,04
4. Despeses a distribuir en varis exercicis/altres actius no corrents	-8.098,64	-1.617,13	7. Alienació d'immobilitzat	-285.005,86	2.823.313,16
TOTAL APLICACIONS PERMANENTS	16.037.439,71	13.256.707,83	TOTAL ORIGENS PERMANENTS	-14.369.126,65	10.410.084,47
1. Existències	0,00	0,00	1. Existències	45.780.247,74	8.705.969,12
2. Deutors	0,00	5.649.186,53	2. Deutors	621.723,63	0,00
3. Tresoreria	1.463.003,78	0,00	3. Tresoreria	0,00	4.425.821,62
4. Altres actiu circulant	256.318,87	0,00	4. Altres actiu circulant	0,00	326.137,83
5. Creditors curt termini	14.276.082,36	4.962.118,68	5. Creditors curt termini	0,00	0,00
TOTAL AUGMENTS CAPITAL CIRCULANT	15.995.405,01	10.611.305,21	TOTAL DISMINUCIONS CAPITAL CIRCULANT	46.401.971,37	13.457.928,57
TOTAL APLCACIONS	32.032.844,72	23.868.013,04	TOTAL ORIGENS	32.032.844,72	23.868.013,04

(*) Recursos aplicats/procedents de les operacions	2012	2011
Resultat de l'exercici	-1.176.802,08	9.747.011,89
(+) Dotacions amortitzacions	4.345.402,53	4.243.636,33
(+) Pèrdues immobilitzat	329.155,81	120,44
(-) Beneficis immobilitzat	-44.149,95	-2.823.433,60
(-) Subvencions aplicades	-172.704,97	-176.586,22
Recursos aplicats (-)/procedents (+) de les operacions	3.280.901,34	10.990.748,84



Ajuntament de
Cornellà de Llobregat
Plaça de l'Església, 1
08940 Cornellà de Llobregat

ANNEX VIII

INFORMACIÓ SOBRE EL PERSONAL

Personal

INFORMACIÓ SOBRE EL PERSONAL

	PERSONAL EVENTUAL	PERSONAL FUNCIONARI	PERSONAL LABORAL	TOTAL
AJUNTAMENT	3	391	309	703
RÀDIO CORNELLÀ	1		3,7	4,7
TOTAL SECTOR PÚBLIC ADMINISTRATIU	4	391	312,7	707,7
PROCORNELLÀ			100	100
TOTAL SECTOR PÚBLIC EMPRESARIAL	0	0	100	100
TOTAL SECTOR PÚBLIC INTEGRAMENT MUNICIPAL	4	391	412,7	807,7
TECSALSA			218	218
TOTAL SECTOR PÚBLIC MUNICIPAL	4	391	630,7	1025,7